



# 源明杰

NEEQ: 839786

## 深圳源明杰科技股份有限公司

ShenZhen Yuanmingjie Technology Co.,Ltd



## 年度报告

# 2025

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人黎理明、主管会计工作负责人黎理杰及会计机构负责人（会计主管人员）邹大卡保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	19
第五节	公司治理 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	27
附件	会计信息调整及差异情况 .....	118

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释 义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、源明杰	指	深圳源明杰科技股份有限公司
禾厚投资	指	深圳市禾厚投资管理中心（有限合伙）
普兰德	指	深圳普兰德工业技术有限公司
瑞创欣	指	深圳市瑞创欣科技有限公司
源明杰有限公司	指	源明杰有限公司【在香港设立的有限公司】
明通	指	深圳明通半导体技术有限公司
明杰	指	深圳明杰射频识别技术有限公司
RFID	指	Radio Frequency Identification, 即一种无线射频识别的通信技术
智能标签、电子标签	指	具有射频功能的智能标签, 采用射频识别技术, 对物体进行跟踪和状态反馈。
智能卡 (Smart Card)	指	是指内嵌有微芯片的塑料卡 (通常是一张信用卡的大小) 的通称。
四基	指	核心基础零部件、先进基础工艺、关键基础材料和产业技术基础
半导体封测	指	由晶圆制造、晶圆测试、芯片封装和封装后测试组成。半导体封装测试是指将通过测试的晶圆按照产品型号及功能需求加工得到独立芯片的过程
绑定工艺 (Bonding)	指	是封装工艺中的一个具体步骤。是一种通过物理或化学手段将不同材料或部件连接在一起的制造技术, 广泛应用于芯片封装、电子设备组装、机械制造等领域。
口罩机	指	是指将多层无纺布通过热压、折叠成型, 超声波焊接, 废料切除, 耳带鼻梁条焊接等工序制造出具有一定过滤性能的各种口罩机器设备, 口罩机设备不是单台的机器, 它需要多台机器的配合完成各种不同的工序
中银证券	指	中银国际证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳源明杰科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ShenZhen Yuanmingjie Technology Co.,Ltd YMJ		
法定代表人	黎理明	成立时间	2010年1月8日
控股股东	控股股东为(黎理明、黎理杰)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(黎理明、黎理杰)，一致行动人为(黎理明、黎理杰)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(C)--专用设备制造业(C35)-环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造(C359)-其他专用设备制造(C3599)		
主要产品与服务项目	RFID、智能卡、半导体封测、其他生产设备及周边配套设备解决方案		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	源明杰	证券代码	839786
挂牌时间	2016年11月18日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	17,000,000
主办券商(报告期内)	中银证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路200号中银大厦39层		
联系方式			
董事会秘书姓名	邹大卡	联系地址	深圳市宝安区松岗街道东方社区大田洋西坊工业区12栋厂房B101、201、301
电话	0755-27918093	电子邮箱	dk.zou@ymjkj.com
传真	0755-27918086		
公司办公地址	广东省深圳市宝安区松岗街道东方社区大田洋西坊工业区12栋厂房B101、201、301	邮政编码	518105
公司网址	http://www.ymjkj.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300699079305L		
注册地址	广东省深圳市宝安区松岗街道东方社区大田洋西坊工业区12栋厂房B101、201、301		
注册资本(元)	17,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司自设立以来，核心业务聚焦于智能卡、RFID 专用设备的研发、生产及销售。近年来，公司在半导体封测设备领域的技术研发与生产工艺日趋成熟，成功打开行业市场。凭借经营团队对智能卡、RFID 及半导体封测生产工艺流程的深刻理解与丰富实践，以及对设备系统的独特设计与迭代改进，公司持续推进技术创新，深度运用机电一体化整合技术，结合产品特性与客户实际应用需求，为客户提供专业化、定制化的产品解决方案。

公司已构建独立完整的产品研发、材料采购、生产制造及销售服务体系，严格遵循市场需求、自身发展规划及市场规则与运作机制，自主开展生产经营活动。核心盈利模式为通过研发、生产并销售智能卡、RFID 及半导体封测等专用设备，获取主要收益与利润。

近年来，公司紧密贴合智能卡行业发展趋势，不断优化经营思路。在深耕智能卡行业的基础上，持续加大对 RFID 设备、半导体封测设备等领域的投入力度。报告期内，半导体封测相关设备的经营活动与业绩占公司总体经营活动与业绩的比例已超 15%，智能卡、RFID、半导体封测三大系列产品逐步形成齐头并进的发展格局。未来，公司将进一步整合资源，全力打造成为提供智能卡与物联网射频识别生产及应用全面解决方案的综合运营商。

##### 1、研发模式

公司研发设计项目由研发部牵头推进，具体流程如下：首先，研发部基于市场部门反馈的客户需求信息，结合目标市场发展趋势及公司自身技术特点，制定产品设计开发方案；随后，组织相关部门召开技术研讨会，对设计开发方案的可行性进行充分论证；方案通过论证并立项后，研发部负责完成设备图纸设计、BOM 表拟定及系统软件开发工作，同时针对产品创新点，同步推进专利、软件著作权等知识产权的申报；物控部门依据拟定的 BOM 表，在 ERP 系统中完成物料 MRP 运算；采购部门根据 MRP 运算结果，开展原材料采购工作；制造部门配合完成产品装配与调试，工程技术人员按照拟定的各项技术标准，对新产品进行全面测试，直至新产品达到试运行要求标准，研发设计项目方可宣告成功完结；最后，工程技术人员对新产品进行工程化处理，将相关技术资料录入 PDM 系统，形成公司固有标准产品。

##### 2、采购模式

公司采购流程以客户订单为核心展开：市场部获取客户订单后，通过系统生成《产品配置表》，并按流程召集相关部门召开会议，商议产品生产的可行性；经讨论确认产品生产无问题后，市场部在 ERP 系统生成《工令单》，并同步通知各相关部门；物控部依据产品 BOM 表，通过 MRP 系统进行运算，核查所需物资的现有库存情况，结合实际生产需求量适当调整采购数量，生成《采购申购单》；采购部门根据《采购申购单》，向合格供应商开展原材料的定制、采购或外发生产工作；原材料采购完成后，由品质部对采购材料进行严格检测，确保材料质量符合生产要求；待产品构件全部备齐后，生产人员按流程领取材料，依照既定工艺流程开展生产。

##### 3、生产模式

公司核心生产模式为“以销定产”，即在接到客户订单后，结合客户具体需求，对标准化产品进行定制化设计与改良。具体流程为：市场部门接到经客户确认的订单或签订合作协议后，按流程组织市场

部、研发部、工程技术部、物控部、制造部召开协同会议，明确订单要求及各部门职责；会议达成共识后，将订单移交至制造部门；制造部门依据研发部门提供的设计图纸，编制各品种产品的详细生产计划，并统筹组织生产实施工作。

#### 4、销售模式

公司主要采用直销模式与客户签订销售合同，部分订单通过公开招标、竞标方式获取。客户开发与市场推广渠道多元化，具体包括：一是市场部通过参加国内外行业展会、在国内外平面刊物投放广告、参与并赞助学术会议及行业协会活动等方式，广泛收集潜在客户的产品需求信息；二是销售人员与客户保持密切沟通，定期开展互访，及时精准把握客户需求，同步推广公司最新产品与技术，积极引导客户进行设备升级换代；三是借助线上渠道拓展客户，营销及销售人员进行专业网站等搜索引擎，以及抖音、领英、Made in China、Twitter、Google+等社交媒体平台搭建公司官方账号，持续发布产品信息，同时通过产品关键词或行业关键词精准搜索潜在客户信息，进一步扩大市场覆盖范围。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、公司于2013年10月11日首次取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局等四部门批准颁发的《高新技术企业证书》。后续于2016年、2019年、2022年、2025年连续通过深圳市科技创新委员会（深圳市工业和信息化局）、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局等三部门对公司高新技术企业资格的重新认定，最新高新证书编号：GR202544200252（有效期三年）。高新技术企业资格的认定将促进公司的自主创新，优化产业结构，推动企业转型升级与高质量发展，同时公司将继续享受相应的税收优惠政策。</p> <p>2、2021年8月4日，中华人民共和国工业和信息化部发布《关于公布第三批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函（2021）197号），公司获评入选国家工业和信息化部第三批专精特新“小巨人”企业（以下简称国家级“小巨人”）。第三批国家级“小巨人”企业有效期为2021年7月1日至2024年6月30日。2024年9月2日公司通过第三批专精特新“小巨人”复核，并于2024年11月8日取得中华人民共和国工业和信息化部颁发的《专精特新“小巨人”企业》证书，有效期：2024年07月01日至2027年06月30日。</p> <p>3、公司控股子公司明通于2024年12月26日首次取得了深圳市工业和信息化局、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局等三部门批准颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：G202444207928）（有效期三年）。高新技术企业资格的认定将促进明通的自主创新，推动企业高质量发展，同时明通将享受相应的税收优惠政策。</p>

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
------	----	------	-------

营业收入	70,971,515.36	68,858,886.19	3.07%
毛利率%	48.65%	51.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,374,968.54	10,491,176.10	37.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,014,479.65	7,863,422.53	52.79%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	33.95%	30.71%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	28.37%	23.02%	-
基本每股收益	0.85	0.62	37.10%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	84,557,697.83	88,110,780.05	-4.03%
负债总计	33,875,576.92	47,963,918.69	-29.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,135,247.30	35,160,171.02	31.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.71	2.07	30.92%
资产负债率%（母公司）	36.19%	48.26%	-
资产负债率%（合并）	40.06%	54.44%	-
流动比率	2.30	1.70	-
利息保障倍数	189.08	113.02	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	14,264,713.42	6,695,752.86	113.04%
应收账款周转率	5.52	6.32	-
存货周转率	1.27	1.23	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-4.03%	7.45%	-
营业收入增长率%	3.07%	-5.12%	-
净利润增长率%	36.28%	-5.60%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	26,753,834.77	31.64%	26,762,491.49	30.37%	-0.03%
应收票据	261,144.00	0.31%	245,867.49	0.28%	6.21%
应收账款	11,063,577.42	13.08%	12,466,153.06	14.15%	-11.25%
存货	24,723,880.57	29.24%	26,926,623.20	30.56%	-8.18%
固定资产	5,632,656.85	6.66%	6,485,518.13	7.36%	-13.15%
无形资产	75,166.89	0.09%	65,273.29	0.07%	15.16%
商誉	28,442.53	0.03%	28,442.53	0.03%	-
短期借款	-	-	7,500,000.00	8.51%	-100.00%

未分配利润	19,546,293.23	23.12%	9,871,352.84	11.20%	98.01%
股东权益合计	50,682,120.91	59.94%	40,146,861.36	45.56%	26.24%

### 项目重大变动原因

本期末未分配利润较上年增加 98.01%，主要系：因报告期内公司经营业绩较好，实现净利润约 1,437.50 万元，减去上年度向股东分配利润 340.00 万元及提取盈余公积后结转到未分配利润，导致本期未分配利润大幅增加。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	70,971,515.36	-	68,858,886.19	-	3.07%
营业成本	36,443,609.99	51.35%	33,271,295.17	48.32%	9.53%
毛利率%	48.65%	-	51.68%	-	-
销售费用	7,808,823.65	11.00%	7,687,443.97	11.16%	1.58%
管理费用	4,861,026.77	6.85%	5,916,891.93	8.59%	-17.84%
研发费用	8,483,262.34	11.95%	7,194,665.24	10.45%	17.91%
财务费用	-85,212.68	-0.12%	-506,928.47	-0.74%	-83.19%
其他收益	119,564.91	0.17%	169,953.50	0.25%	-29.65%
投资收益	1,806,495.60	2.55%	-842,118.70	-1.22%	314.52%
信用减值损失	-126,886.60	-0.18%	264,194.83	0.38%	-148.03%
资产减值损失	-857,669.21	-1.21%	-2,105,109.29	-3.06%	-59.26%
营业利润	13,671,942.55	19.26%	12,353,591.14	17.94%	10.67%
营业外收入	1,401,152.71	1.97%	311,648.70	0.45%	349.59%
营业外支出	522,314.79	0.74%	1,138,745.08	1.65%	-54.13%
净利润	13,935,151.81	19.63%	10,225,240.17	14.85%	36.28%

### 项目重大变动原因

净利润较上年示增加 36.28%，主要系报告期内：1、销售收入有所增长，导致毛利润增长；2、对口罩机及相关配件进行处置，导致营业外收入增长 349.59%；3、投资股票收益增加，导致投资收益增长 314.52%；4、合理控制期间费用支出，总体增加 3.82%；5、预计未决诉讼损失减少，导致营业外支出减少 54.13%。上述因素导致净利润大幅增加。

### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	70,935,003.96	68,857,276.19	3.02%
其他业务收入	36,511.40	1,610.00	2167.79%
主营业务成本	36,378,500.77	33,271,295.17	9.34%
其他业务成本	65,109.22	-	100.00%

### 按产品分类分析

适用  不适用

### 按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内销售	28,896,678.77	14,290,146.22	50.55%	41.91%	33.88%	2.97%
国外销售	42,038,325.19	22,088,354.55	47.46%	-13.32%	-2.25%	-5.94%

### 收入构成变动的的原因

1、国内销售营业收入比上年同期增加 41.91%，主要原因系：公司采取加大力度开发新客户的措施，提升了在国内的销售业绩，某单一新客户报告期内就增加了销售业绩约 336.43 万元，导致国内销售营业收入比上年同期大幅增加，营业成本也相应增加。

2、国外销售营业收入比上年同期减少 13.32%，主要原因系：一是因为国外智能卡行业，疫情后通过前几年的大力投资，市场已相对趋于饱和，导致销售收入比上一年减少约 50.30%；二是因市场竞争激烈的原因导致公司的 RFID 与半导体封测产品在海外的营业收入增长缓慢。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户六	10,271,084.15	14.48%	否
2	客户十三	3,364,296.46	4.74%	否
3	客户八	3,203,294.84	4.52%	否
4	客户十	2,964,527.75	4.18%	否
5	客户十四	2,952,255.42	4.16%	否
合计		22,755,458.62	32.08%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中山市启锐机电有限公司	1,197,856.87	3.79%	否
2	东莞市耀兴达自动化设备有限公司	1,032,123.88	3.26%	否
3	品晶精工机械（东莞）有限公司	884,473.50	2.80%	否
4	北京中科国技信息系统有限公司	778,761.06	2.46%	否
5	北京杜高富图数码科技有限公司	748,362.80	2.37%	否
合计		4,641,578.11	14.68%	-

### （三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,264,713.42	6,695,752.86	113.04%
投资活动产生的现金流量净额	-393,422.09	-6,122,154.52	93.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,865,098.79	1,126,027.53	-1331.33%

### 现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 113.04%，主要系：一是本年度的销售收入增加，收到的预收款及回收的货款较上年增加了 21.63%；二是因销售收入增加，增加了支付采购物料的现金外，

其他现金流出正常。上述原因导致经营活动产生的现金流量净额大幅增加。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 93.57%，主要系：一是报告期内收到其他与投资活动有关的现金金额跟支付其他与投资活动有关的现金金额差异较小；二是上年同期收到其他与投资活动有关的现金金额比支付其他与投资活动有关的现金金额少。上述原因导致报告期内投资活动产生的现金流量净额大幅增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1331.33%，主要系公司本年度归还银行贷款 750 万元，报告期内公司收入增加，流动资金充裕，暂无从银行贷款所致。

#### 四、投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳普兰德工业技术有限公司	控股子公司	精密五金件加工、模组	3,000,000	12,839,451.48	9,149,493.63	11,277,261.11	780,505.56
深圳市瑞创欣科技有限公司	全资子公司	精密五金件加工、投资	500,000	6,246,032.41	-14,053,967.59	-	1,718,752.29
源明杰有限公司	全资子公司	研发、贸易、售后服务	500,000	60,588.26	-24,231.17	-	-2,651.71
深圳明通半导体技术有限公司	控股子公司	芯片封装、检测、加工	12,000,000	5,961,214.96	5,648,750.51	3,204,639.98	-1,587,357.80
深圳明杰射频识别技术有限公司	全资子公司	电子专用材料的研发、制造与销售	5,000,000	417,658.12	406,521.55	458,271.08	155,194.73

注：源明杰有限公司（注册地：香港）的注册资本为港币。

##### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

##### (二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
中国银行深圳 宝安支行	银行理财产品	中银理财-9个月信用精选最短持有期固收理财产品A	3,000,000.00	0.00	自有资金
招商银行深圳 宝安支行	银行理财产品	交银理财稳享灵动慧利日开6号180天持有期	3,000,000.00	0.00	自有资金
中国农业银行 深圳光明支行	银行理财产品	农银理财“农银进取·灵动”90天人民币理财产品	2,000,000.00	0.00	自有资金
中国农业银行 深圳沙井支行	银行理财产品	权限掉期存款	1,080,000.00	0.00	自有资金

注：上述购买中国农业银行深圳沙井支行“权限掉期存款”银行理财产品的单位是“美元”。

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

2020年全资子公司瑞创欣在国泰君安证券公司开立股东账户，投入资金2,000.00万元用于买卖沪、深交易所二级市场的股票、基金等。因前几年国内（包含香港）股市指数（个股）严重下跌，截止2025年12月31日收市日止，股东账户持有股票市值约395.51万元；另存入国泰君安证券股份有限公司现金股票账户尚未进行短期投资的现金约178.22万元，合计约：573.73万元，已造成十分重大的投资亏损，对公司的盈利能力产生很大影响。公司正积极采取补救措施，2025年度国内A股及香港股市的行情有所好转，已相应减少部分投资亏损。

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.技术研发风险	本公司从事的专用自动化设备制造行业属于劳动和技术密集型相结合的行业，新技术转化为生产力的周期在不断缩短。虽然公司已获授权48项发明专利、53项国家实用新型专利、外观设计专利2项、80项软件著作权。目前，还有若干个发明专利、实用新型专利、软件著作权等知识产权在申请阶段，但是面对专用自动化设备制造技术升级速度不断加快，现代化工业生产对专用自动化设备的技术水平、稳定性能要求的不断提高，公司如不能加大研发投入，将面临技术被赶超的风险，导致公司在未来的市场竞争中处于不利的地位。
2.智能卡行业发展的风险	随着全球迈向数字支付时代，现代网络技术与支付技术融合，国内外传统智能卡产业受到巨大的冲击，智能卡行业呈现冲高回落的态势，国内制卡厂商对传统智能卡的投资欲望趋于保守与观望状态；国外欠发达地区智能卡产业继

	<p>续保持发展的态势，但也面临跨越式发展的影响，智能卡行业的发展已日趋饱和，设备生产商之间的竞争更为激烈，已步入优胜劣汰的阶段，在智能手机和移动支付系统成为专属支付手段之前，有限的市场存量促使各企业面临突破与转型。</p>
3.应收账款回收风险	<p>2025年12月31日，公司应收账款金额为11,063,577.42元占相应期末资产总额的比例为13.08%，应收账款占资产总额的比例较大。随着市场竞争的日益激烈，如果公司应收票据及应收账款不能得到有效的管理，公司可能面临一定的坏账损失风险。公司将不断加大应收票据及应收账款管理工作，提高产品质量及品牌度，采用更有利于本公司的结算方式，持续减少应收票据及应收账款比例。</p>
4.公司治理风险	<p>股份公司设立之后，虽然制定了《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等治理细则等公司治理规则，建立了股东会、董事会、监事会等治理结构，但股份公司设立时间较短，公司管理层对上述规则的理解和执行尚需要在公司运营过程中不断完善。若公司治理欠佳，将会制约公司快速发展，公司存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。</p>
5.实际控制人控制不当的风险	<p>自然人控股股东黎理明和黎理杰直接及间接合计持有源明杰90.80%的股份，为公司的实际控制人，处于绝对控制地位。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等的决策，公司存在实际控制人控制不当的风险。</p>
6.厂房租赁事项的提示	<p>公司的房屋系从深圳市松岗西坊股份合作公司承租而来，该房屋于2014年10月8日起已按规定办理房屋租赁合同备案手续，但出租方未能提供相应的土地使用权证及房屋权属证书。经核查，红星西坊村经济合作社（深圳市松岗西坊股份合作公司前身）于2002年12月23日就上述公司承租的房屋向深圳市宝安区松岗镇处理历史遗留违法私房及生产经营性违法建筑办公室申报为历史遗留生产经营性违法建筑。根据《〈深圳市人民代表大会常务委员会关于农村城市化历史遗留违法建筑的处理决定〉试点实施办法》、《深圳市宝安区处理历史遗留生产经营性违法建筑实施办法》，公司租赁使用该等房屋存在未取得房屋所有权证的瑕疵，若在租赁期限内出现拆迁、产权纠纷或其他纠纷，致使厂房无法正常使用，公司将面临搬迁、重新装修厂房、停工损失等风险。根据公司的确认，公司对该等房产的使用未受到任何限制，即使因出租方未拥有该等房屋所有权或未获得出租、转租该等房屋的合法授权而导致纠纷的，公司亦能在较短时间内租赁到替代性的其他类似房屋继续经营，搬迁上述场所亦不会对公司的经营造成重大不利影响。公司共同实际控制人黎理明、黎理杰就此事出具承诺：“若厂房在租赁期间出现拆迁、产权纠纷或其他纠纷，致使厂房无法正常使用，公司将尽快找到新厂房，且搬迁、重新装修、停工过程中产生的一切费用及损失由其本人承担，与公司无关。”</p>

本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### 控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	0.00	0.00

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	12,000,000.00	7,500,000.00
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

具体详见公司于2025年4月28日对外披露的《深圳源明杰科技股份有限公司关于预计2025年日常性关联交易的公告》（编号：2025-007）。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-008	对外投资	购买股票、股票基金等	3,955,099.01 元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

在确保正常经营所需流动资金及资金安全的情况下，公司使用部分自有资金择机购买股票、基金，以提高资金使用效率，目的进一步提高公司整体收益。

公司用闲置资金拟配置风险较高，流动性好，收益也较高的股票、股票基金，但受金融市场宏观调控和经济波动的影响，投资收益具有一定的不可预测性，公司财务部门将对投资情况进行随时监督，及时向董事长及董事会汇报，预计或出现投资风险时，采取相关处理措施，乃至停止投资交易。

公司用闲置的资金购买股票、基金是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适当的对外投资，提高资金收益，有利于公司及全体股东利益。

#### (五)承诺事项的履行情况

##### 公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年6月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	为避免同业竞争风险，公司共同控股股东、实际控制人黎理明、黎理杰签署了《避免同业竞争与利益冲突的承诺函》，具体内容如下：“为保护深圳源明杰科技股份有限公司（下称“源明杰”）的合法权益，杜绝出现同业竞争等损害源明杰及其中小股东的权益的情形，本人承诺如下：（1）截至本承	正在履行中

					<p>诺函出具之日，本人及本人控制的企业与源明杰不存在同业竞争。（2）本人保证不利用股东的地位损害源明杰及源明杰其他股东的利益。（3）在作为源明杰的股东期间，本人保证本人及本人实际控制的公司(除源明杰之外)不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与源明杰主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与源明杰主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。（4）如源明杰进一步拓展业务范围，本人承诺本人及直系亲属控制的企业(如有)将不与源明杰拓展后的业务相竞争；若出现可能与源明杰拓展后业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、或将相竞争的业务以合法方式置入源明杰、或将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式消除潜在的同业竞争，以维护源明杰利益。（5）本承诺为不可撤销的承诺，在本人作为源明杰实际控制人期间持续有效。（6）本人愿意承担因违反上述承诺而给源明杰造成的全部经济损失。特此承诺”。</p>	
实际控制人或控股股东	2016年6月16日	-	挂牌	厂房租赁事项承诺	<p>公司共同实际控制人黎理明、黎理杰就此事出具承诺：“若厂房在租赁期间出现拆迁、产权纠纷或其他纠纷，致使厂房无法正常使用，公司将尽快找到新厂房，且搬迁、重新装修、停工过程中产生的一切费用及损失由其本人承担，与公司无关”。</p>	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月16日	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺及说明	<p>公司股东、董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺及说明》，承诺如下：“目前本公司（或本人）及本公司（或本人）控制的公司与公司尚不存在非公允的关联交易。本公司将尽力减少或避免关联交易发生，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》、三会（股东会、董事会、监事会）议事规则、关联交易制度的规定进行审议和表决，保证交易公允性。公司现任全体董事承诺今后涉及关联交易事项时，将严格执行公司相关回避制度、信息披露制度等。公司现任全体董事承诺，其已向公司新三板挂牌主办券商、法律顾问、会计师事务所等中介机构提供了已发生的全部关联交易情况，且其相应资料是真实、完整的，不存在重大遗漏或重大隐瞒。”</p>	正在履行中

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

## (六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
公司中国银行账户	银行存款	冻结	2,494,882.58	2.95%	艾科美医疗器械（深圳）有限公司（原告，以下简称“艾科美公司”）与本公司因《购销合同》纠纷，2024年4月22日，艾科美公司向广东省深圳市宝安区人民法院（以下简称：宝安法院）对本公司提起诉讼。并向宝安法院对我司申请财产保全，冻结本公司的存款人民币2,494,882.58元，冻结期限为2024年7月29日至2025年7月28日，冻结期满前再次被申请冻结，续冻期限为2025年5月26日至2026年5月25日。
公司中国银行账户	银行存款	冻结	500.00	0.00%	办理高速公路通行ETC时银行收取的押金。
公司招商银行	银行存款	冻结	121,165.05	0.14%	公司员工离职与本公司发生劳动纠纷，该离职员工于2025年7月17日向深圳市宝安区劳动人事仲裁委员会（以下简称：宝安区仲裁委）对本公司申请劳动仲裁，并向宝安法院申请冻结本公司存款人民币121,165.05元，期限为一年，2025年8月11日起至2026年8月10日止。
总计	-	-	2,616,547.63	3.09%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

公司目前生产经营正常开展，上述公司的银行存款被冻结，对公司没有造成重大不利影响。上述第一个冻结情况详见公司于2024年8月1日对外披露的《深圳源明杰科技股份有限公司关于银行账户冻结的公告》（编号：2024-024）和2024年8月6日对外披露的《深圳源明杰科技股份有限公司关于银行账户冻结进展的公告》（编号：2024-025）及中国银行深圳西乡支行根据广东省深圳市宝安区人民法院（2025）粤0306执保22104号执行裁定书继续对本公司银行账户进行冻结，冻结期限为：2025年5月26日至2026年5月25日。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	4,476,667	26.33%	0	4,476,667	26.33%
	其中：控股股东、实际控制人	3,485,000	20.50%	0	3,485,000	20.50%
	董事、监事、高管	85,000	0.50%	0	85,000	0.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,523,333	73.67%	0	12,523,333	73.67%
	其中：控股股东、实际控制人	10,455,000	61.50%	0	10,455,000	61.50%
	董事、监事、高管	255,000	1.50%	0	255,000	1.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		17,000,000	-	0	17,000,000	-
普通股股东人数						4

#### 股本结构变动情况

 适用  不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	黎理明	6,970,000	0	6,970,000	41.00%	5,227,500	1,742,500	0	0
2	黎理杰	6,970,000	0	6,970,000	41.00%	5,227,500	1,742,500	0	0
3	深圳市禾厚投资管理中心(有限合伙)	2,720,000	0	2,720,000	16.00%	1,813,333	906,667	0	0
4	邹大卡	340,000	0	340,000	2.00%	255,000	85,000	0	0
合计		17,000,000	0	17,000,000	100.00%	12,523,333	4,476,667	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

 适用  不适用

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

黎理明与黎理杰系兄弟关系。黎理明是禾厚投资的普通合伙人；黎理杰是禾厚投资的有限合伙人。

除此之外截至本期末，公司其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

黎理明，男，1979年8月17日出生，中国籍，无境外永久居住权，大专学历。1999年8月至2009年9月，就职于深圳市锐安集团有限公司；2010年1月至2016年6月，任深圳市源明杰科技有限公司执行董事兼总经理。2016年6月至今任深圳源明杰科技股份有限公司董事长。黎理明直接持有公司6,970,000股股份，占公司股份总数的41%，同时作为禾厚投资的普通合伙人通过禾厚投资控制公司股东大会16%的表决权，黎理明合计控制公司股东大会57%的表决权。

黎理杰，男，1982年8月13日出生，中国籍，无境外永久居住权，本科学历。1999年7月至2006年6月，就职于深圳市力创丰有限公司；2006年7月至2009年12月，就职于深圳市鸿瑞模具有限公司；2010年1月至2016年6月，任深圳市源明杰科技有限公司监事。2016年6月至今任深圳源明杰科技股份有限公司总经理。黎理杰直接持有公司6,970,000股股份，占公司股份总数的41%。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 29 日	2.00	-	-
合计	2.00	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

## （二） 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.50	-	-

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
黎理明	董事长	男	1979年8月	2025年7月15日	2028年7月14日	6,970,000		6,970,000	41.00%
黎理杰	董事、总经理	男	1982年8月	2025年7月15日	2028年7月14日	6,970,000	0	6,970,000	41.00%
邹大卡	董事、财务总监、 董事会秘书	男	1968年7月	2025年7月15日	2028年7月14日	340,000	0	340,000	2.00%
刘锦祥	董事	男	1980年7月	2025年7月15日	2028年7月14日	0	0	0	0.00%
陈文志	董事	男	1977年10月	2025年7月15日	2028年7月14日	0	0	0	0.00%
山无陵	监事会主席	男	1979年4月	2025年7月15日	2028年7月14日	0	0	0	0.00%
鲍伟海	职工监事	男	1978年5月	2025年7月15日	2028年7月14日	0	0	0	0.00%
张丽丽	监事	女	1992年10月	2025年7月15日	2028年7月14日	0	0	0	0.00%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长黎理明、董事兼总经理黎理杰、董事兼财务总监兼董事会秘书邹大卡为公司股东，且黎理明与黎理杰系兄弟关系。

#### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

#### (三) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	16	0	3	13
生产人员	60	13	15	58
销售人员	20	0	2	18
技术人员	43	3	3	43
财务人员	5	1	2	4
<b>员工总计</b>	<b>144</b>	<b>17</b>	<b>25</b>	<b>136</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	27	28
专科	50	48
专科以下	67	60
<b>员工总计</b>	<b>144</b>	<b>136</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

报告期内，在职员工由期初的 144 人减少至期末的 136 人，主要是公司采取提高经营管理效率、提高生产设备自动化程度等措施，适当优化了部分行政管理、生产、销售、财务类岗位员工。

1、公司已拥有较为完整的薪酬福利制度，建立了包括《薪酬管理方案》、《绩效考核管理》、《关于年度奖金分配、业务奖金、激励资金、项目奖励方案》、《职业双通道晋升规定》等制度性文件，根据职能等级确定员工薪资标准，主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、业务奖金构成。根据市场化、成果分享的原则，公司每年定期根据公司上一年度业绩情况及员工个人业绩调整其薪酬水平，并保持在国内行业内的竞争力。

2、公司根据预算及内外部资源，兼顾满足公司发展及员工个人技能提升、职业发展需求，制定全年内外培训计划，具体培训内容包括：新入职三级安全培训、内部不定期的技能培训、基本财务常识培训；聘请专业机构进行的质量管理、企业管理、绩效考核管理培训；针对技术研发、市场营销、安全生产等进行的专业技能培训等。

3、报告内不存在需要公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

□适用 √不适用

### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

自成立股份公司以来，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求，参照《上市公司治理准则》不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度。

公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

公司董事会认为，公司的治理机制给所有股东提供了保护和平等权利，公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，保证所有股东能够充分行使自己的权利。截至报告期末，公司机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司不存在治理方面的重大缺陷。

#### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

##### 1、公司依法运作情况

2025 度，监事会依据《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等赋予的职权，对公司的决策程序和公司董事、高级管理人员履行职务情况进行了监督，并依法列席了公司部分董事会和股东大会会议，对董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容均无异议。通过对公司董事及高级管理人员的监督，监事会认为：公司董事会能够严格按照《公司法》、《公司章程》及其他有关法律法规和制度的要求，依法经营。公司重大经营决策合理，其程序合法有效，为进一步规范运作，公司进一步建立健全了各项内部管理制度和内部控制机制；公司董事、高级管理人员在执行公司职务时，均能认真贯彻执行国家法律、法规、《公司章程》和股东大会、董事会决议，忠于职守、兢兢业业、开拓进取。未发现公司董事、高级管理人员在执行公司职务时违反法律、法规、公司章程或损害公司股东、公司利益的行为。

##### 2、监督公司财务状况

2025 度，监事会定期或不定期对公司财务和控股子公司的经营活动进行监督检查。公司监事会认真细致地检查和审核了公司的财务报表和财务资料，并认为：公司财务报表的编制符合《企业会计准则》和《企业会计制度》等相关规定；公司 2025 年度财务报表能够真实反映公司的财务情况和经营成果，鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）出具的标准无保留意见的审计报告是客观公正的。

监事会在报告期内对公司的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立性

公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、采购、生产、销售体系，拥有独立的商标权、专利权、软件著作权等知识产权，业务发展不依赖于控股股东及其关联企业。

#### 2、人员独立性

公司高级管理人员均在公司工作并领取报酬，未在控股股东及其关联企业担任除董事、监事之外的职务。公司的劳动人事、工资福利管理制度完全独立，控股股东推荐董事和管理人员完全按照法定程序进行。

#### 3、资产独立性

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施，同时具有与生产经营相关的商标、专利、软件著作权等无形资产。根据公司拥有所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，公司股东及其关联方不存在占用公司的资金和其他资产的情况，全部资产均由公司独立拥有和使用。

#### 4、机构独立性

公司根据自身业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作，公司的经营与办公场所与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

#### 5、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，独立进行财务决策，建立了规范的财务管理制度及各项内部控制制度。公司开立了独立的基本结算账户，不存在与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的情况。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

#### 2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，基本符合现代企业制度的要求，在完整性与合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，公司需要根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

##### (1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司实际情况，制定会计核算的

具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，结合公司实际需求，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

(3)关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，结合公司实际情况，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### 四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	鹏盛 A 审字(2026)00085 号	
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101	
审计报告日期	2026 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孔令华 3 年	肖学军 3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	9.50	

## 审 计 报 告

鹏盛 A 审字[2026]00085 号

深圳源明杰科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了深圳源明杰科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号-财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孔令华

中国·深圳

中国注册会计师：肖学军

2026年04月21日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）.1	26,753,834.77	26,762,491.49
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五（一）.2	3,955,099.01	4,014,088.35
衍生金融资产		-	-
应收票据	五（一）.3	261,144.00	245,867.49
应收账款	五（一）.4	11,063,577.42	12,466,153.06
应收款项融资		-	-
预付款项	五（一）.5	368,247.49	463,390.25
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-

应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（一）.6	537,514.50	660,046.30
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五（一）.7	24,723,880.57	26,926,623.20
其中：数据资源		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（一）.8	8,131,602.76	6,036,345.22
<b>流动资产合计</b>		<b>75,794,900.52</b>	<b>77,575,005.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（一）.9	5,632,656.85	6,485,518.13
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五（一）.10	2,618,251.55	2,741,976.90
无形资产	五（一）.11	75,166.89	65,273.29
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉	五（一）.12	28,442.53	28,442.53
长期待摊费用	五（一）.13	9,516.25	73,564.07
递延所得税资产	五（一）.14	398,763.24	1,140,999.77
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,762,797.31</b>	<b>10,535,774.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>84,557,697.83</b>	<b>88,110,780.05</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）.16	-	7,500,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五（一）.17	8,667,384.58	8,053,824.33

预收款项			-
合同负债	五（一）.18	14,881,250.06	18,817,431.00
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五（一）.19	3,213,951.28	3,938,089.10
应交税费	五（一）.20	386,833.75	1,612,184.99
其他应付款	五（一）.21	1,651,283.12	1,496,357.38
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五（一）.22	1,993,623.90	1,655,674.43
其他流动负债	五（一）.23	2,195,706.51	2,544,186.03
<b>流动负债合计</b>		<b>32,990,033.20</b>	<b>45,617,747.26</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五（一）.24	795,031.67	1,345,151.85
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五（一）.25	90,512.05	1,001,019.58
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>885,543.72</b>	<b>2,346,171.43</b>
<b>负债合计</b>		<b>33,875,576.92</b>	<b>47,963,918.69</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）.26	17,000,000.00	17,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（一）.27	3,199,753.12	3,199,753.12
减：库存股		-	-
其他综合收益	五（一）.28	-487.50	-595.24
专项储备		-	-
盈余公积	五（一）.29	6,389,688.45	5,089,660.30
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（一）.30	19,546,293.23	9,871,352.84

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		46,135,247.30	35,160,171.02
少数股东权益		4,546,873.61	4,986,690.34
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>50,682,120.91</b>	<b>40,146,861.36</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>84,557,697.83</b>	<b>88,110,780.05</b>

法定代表人：黎理明

主管会计工作负责人：黎理杰

会计机构负责人：邹大卡

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		22,662,832.65	25,513,210.24
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	236,644.86
应收账款	十五(一).1	8,620,518.50	8,930,596.97
应收款项融资		-	-
预付款项		367,310.09	401,544.25
其他应收款	十五(一).1	20,819,780.06	21,424,445.64
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		24,081,417.88	24,299,640.02
其中：数据资源		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		8,081,023.40	6,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>84,632,882.58</b>	<b>86,806,081.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五(一).3	11,950,000.00	11,950,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		722,598.38	913,192.96
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		1,170,307.16	2,574,675.68

无形资产		69,212.23	40,526.11
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	35,378.33
递延所得税资产		289,320.20	1,024,813.43
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,201,437.97</b>	<b>16,538,586.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>98,834,320.55</b>	<b>103,344,668.49</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	7,500,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		11,820,262.56	10,116,410.69
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		2,786,302.73	3,310,514.43
应交税费		254,647.99	1,446,561.41
其他应付款		1,584,145.68	1,419,591.85
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		15,938,050.06	19,731,002.68
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		1,345,151.85	1,479,413.69
其他流动负债		1,934,562.51	2,527,646.35
<b>流动负债合计</b>		<b>35,663,123.38</b>	<b>47,531,141.10</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		13,047.64	1,345,151.85
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		90,512.05	1,001,019.58
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>103,559.69</b>	<b>2,346,171.43</b>
<b>负债合计</b>		<b>35,766,683.07</b>	<b>49,877,312.53</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		17,000,000.00	17,000,000.00

其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,199,753.12	3,199,753.12
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		6,389,688.45	5,089,660.30
一般风险准备		-	-
未分配利润		36,478,195.91	28,177,942.54
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>63,067,637.48</b>	<b>53,467,355.96</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>98,834,320.55</b>	<b>103,344,668.49</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业总收入</b>		<b>70,971,515.36</b>	<b>68,858,886.19</b>
其中：营业收入	五（二）.1	70,971,515.36	68,858,886.19
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>58,241,077.51</b>	<b>53,992,215.39</b>
其中：营业成本	五（二）.1	36,443,609.99	33,271,295.17
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五（二）.2	729,567.44	428,847.55
销售费用	五（二）.3	7,808,823.65	7,687,443.97
管理费用	五（二）.4	4,861,026.77	5,916,891.93
研发费用	五（二）.5	8,483,262.34	7,194,665.24
财务费用	五（二）.6	-85,212.68	-506,928.47
其中：利息费用		76,502.99	97,498.61
利息收入		379,982.90	289,595.86
加：其他收益	五（二）.7	119,564.91	169,953.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）.8	1,806,495.60	-842,118.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认		-	-

收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）.9	-126,886.60	264,194.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）.10	-857,669.21	-2,105,109.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,671,942.55</b>	<b>12,353,591.14</b>
加：营业外收入	五（二）.11	1,401,152.71	311,648.70
减：营业外支出	五（二）.12	522,314.79	1,138,745.08
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>14,550,780.47</b>	<b>11,526,494.76</b>
减：所得税费用	五（二）.13	615,628.66	1,301,254.59
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,935,151.81</b>	<b>10,225,240.17</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,935,151.81	10,225,240.17
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-439,816.73	-265,935.93
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		14,374,968.54	10,491,176.10
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>107.74</b>	<b>-78.08</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		107.74	-78.08
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			-
（1）重新计量设定受益计划变动额			-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			-
（3）其他权益工具投资公允价值变动			-
（4）企业自身信用风险公允价值变动			-
（5）其他			-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		107.74	-78.08
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			-
（2）其他债权投资公允价值变动			-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-
（4）其他债权投资信用减值准备			-
（5）现金流量套期储备			-
（6）外币财务报表折算差额		107.74	-78.08
（7）其他			-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>13,935,259.55</b>	<b>10,225,162.09</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		14,375,076.28	10,491,098.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-439,816.73	-265,935.93
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.85	0.62
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.85	0.62

法定代表人：黎理明

主管会计工作负责人：黎理杰

会计机构负责人：邹大卡

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	十五(二).1	63,016,902.61	61,919,284.69
减：营业成本	十五(二).1	30,014,810.32	29,094,078.87
税金及附加		678,590.48	372,283.16
销售费用		7,587,269.87	7,356,001.06
管理费用		3,089,574.63	3,650,729.02
研发费用	十五(二).2	8,034,537.45	6,696,066.70
财务费用		-103,250.09	-528,021.34
其中：利息费用		76,502.99	97,498.61
利息收入		378,618.65	286,880.04
加：其他收益		116,274.89	154,822.60
投资收益（损失以“-”号填列）	十五(二).3	88,021.85	44,045.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-136,695.09	252,998.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-857,669.21	-2,105,109.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>12,925,302.39</b>	<b>13,624,904.66</b>
加：营业外收入		1,113,228.80	155,678.86
减：营业外支出		466,403.52	1,012,262.48
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>13,572,127.67</b>	<b>12,768,321.04</b>
减：所得税费用		571,846.15	1,256,531.78
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,000,281.52</b>	<b>11,511,789.26</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,000,281.52	11,511,789.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-

5. 其他		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>13,000,281.52</b>	<b>11,511,789.26</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,204,684.07	61,009,635.24
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		24,240.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）.2	2,707,652.08	4,485,389.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>76,936,576.15</b>	<b>65,495,024.97</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		34,406,003.92	27,576,765.99
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		21,052,350.92	19,084,767.16
支付的各项税费		2,062,272.17	3,224,518.42
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）.2	5,151,235.72	8,913,220.54

经营活动现金流出小计		62,671,862.73	58,799,272.11
经营活动产生的现金流量净额		14,264,713.42	6,695,752.86
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金	五（三）.1	88,021.85	44,045.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五（三）.2	28,208,543.70	8,301,487.67
投资活动现金流入小计		28,296,565.55	8,345,533.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五（三）.1	226,141.76	169,631.47
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五（三）.2	28,463,845.88	14,298,056.39
投资活动现金流出小计		28,689,987.64	14,467,687.86
投资活动产生的现金流量净额		-393,422.09	-6,122,154.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金	五（三）.2	-	7,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	7,500,000.00
偿还债务支付的现金		7,500,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	五（三）.2	3,475,048.32	4,347,923.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）.2	2,890,050.47	2,026,048.86
筹资活动现金流出小计		13,865,098.79	6,373,972.47
筹资活动产生的现金流量净额		-13,865,098.79	1,126,027.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-136,514.31	210,505.90
五、现金及现金等价物净增加额	五（三）.3	-130,321.77	1,910,131.77
加：期初现金及现金等价物余额	五（三）.3	24,267,108.91	22,356,977.14
六、期末现金及现金等价物余额	五（三）.3	24,136,787.14	24,267,108.91

法定代表人：黎理明

主管会计工作负责人：黎理杰

会计机构负责人：邹大卡

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,189,741.30	55,235,588.61
收到的税费返还		24,240.00	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,110,064.65	2,975,990.58

<b>经营活动现金流入小计</b>		70,324,045.95	58,211,579.19
购买商品、接受劳务支付的现金		36,324,359.28	28,802,180.56
支付给职工以及为职工支付的现金		14,587,016.41	13,003,040.51
支付的各项税费		751,875.19	2,083,543.25
支付其他与经营活动有关的现金		6,911,048.85	8,465,266.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		58,574,299.73	52,354,030.98
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		11,749,746.22	5,857,548.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		88,021.85	44,045.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		20,554,484.73	7,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		20,642,506.58	7,044,045.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,882.76	25,398.22
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		22,587,250.00	13,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		22,688,132.76	13,025,398.22
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,045,626.18	-5,981,352.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	7,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	7,500,000.00
偿还债务支付的现金		7,500,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,475,048.32	4,347,923.61
支付其他与筹资活动有关的现金		1,565,657.04	1,647,582.75
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,540,705.36	5,995,506.36
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-12,540,705.36	1,504,493.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-135,457.32	209,394.55
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,972,042.64	1,590,083.85
加：期初现金及现金等价物余额		23,017,827.66	21,427,743.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		20,045,785.02	23,017,827.66

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	17,000,000.00	-	-	-	3,199,753.12	-	-595.24	-	5,089,660.30	-	9,871,352.84	4,986,690.34	40,146,861.36
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	17,000,000.00	-	-	-	3,199,753.12	-	-595.24	-	5,089,660.30	-	9,871,352.84	4,986,690.34	40,146,861.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	107.74	-	1,300,028.15	-	9,674,940.39	-439,816.73	10,535,259.55
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	107.74	-	-	-	14,374,968.54	-439,816.73	13,935,259.55
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

金额														
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,300,028.15	-4,700,028.15			-3,400,000.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,300,028.15	-1,300,028.15				
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,400,000.00			-	-3,400,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>17,000,000.00</b>				<b>3,199,753.12</b>		<b>-487.50</b>		<b>6,389,688.45</b>		<b>19,546,293.23</b>	<b>4,546,873.61</b>		<b>50,682,120.91</b>

项目	2024 年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										未分配利润		
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他综	专	盈余	一					

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	合收益	项储备	公积	般风险准备			
一、上年期末余额	17,000,000.00	-	-	-	3,199,753.12	-	-517.16	-	3,938,481.37	-	4,781,355.67	5,252,626.27	34,171,699.27
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	17,000,000.00	-	-	-	3,199,753.12	-	-517.16	-	3,938,481.37	-	4,781,355.67	5,252,626.27	34,171,699.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-78.08	-	1,151,178.93	-	5,089,997.17	-265,935.93	5,975,162.09
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-78.08	-	-	-	10,491,176.10	-265,935.93	10,225,162.09
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,151,178.93	-	-5,401,178.93	-	-4,250,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,151,178.93	-	-1,151,178.93	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,250,000.00	-	-4,250,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>17,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,199,753.12</b>	<b>-</b>	<b>-595.24</b>	<b>-</b>	<b>5,089,660.30</b>	<b>-</b>	<b>9,871,352.84</b>	<b>4,986,690.34</b>	<b>40,146,861.36</b>

法定代表人：黎理明

主管会计工作负责人：黎理杰

机构负责人：邹大卡

**（八） 母公司股东权益变动表**

单位：元

项目	2025 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	综合 收益	储备		险准备		计
一、上年期末余额	17,000,000.00	-	-	-	3,199,753.12	-	-	-	5,089,660.30	-	28,177,942.54	53,467,355.96
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	17,000,000.00	-	-	-	3,199,753.12	-	-	-	5,089,660.30	-	28,177,942.54	53,467,355.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,300,028.15	-	8,300,253.37	9,600,281.52
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,000,281.52	13,000,281.52
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,300,028.15	-	-4,700,028.15	-3,400,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,300,028.15	-	-1,300,028.15	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,400,000.00	-3,400,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>17,000,000.00</b>	-	-	-	<b>3,199,753.12</b>	-	-	-	<b>6,389,688.45</b>	-	<b>36,478,195.91</b>	<b>63,067,637.48</b>

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	17,000,000.00	-	-	-	3,199,753.12	-	-	-	3,938,481.37	-	22,067,332.21	46,205,566.70
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>17,000,000.00</b>	-	-	-	<b>3,199,753.12</b>	-	-	-	<b>3,938,481.37</b>	-	<b>22,067,332.21</b>	<b>46,205,566.70</b>

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,151,178.93	-	6,110,610.33	7,261,789.26
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,511,789.26	11,511,789.26
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,151,178.93	-	-5,401,178.93	-4,250,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,151,178.93	-	-1,151,178.93	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,250,000.00	-4,250,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

益													
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	17,000,000.00	-	-	-	3,199,753.12	-	-	-	5,089,660.30	-	28,177,942.54	53,467,355.96	

# 深圳源明杰科技股份有限公司

## 财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日  
(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

深圳源明杰科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经深圳市市场监督管理局批准，由黎理明、黎理杰发起设立，于2010年1月8日在深圳市市场监督管理局宝安监管局登记注册，总部位于广东省省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为91440300699079305L的营业执照，注册资本17,000,000.00元。2016年11月18日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为：839786，简称：源明杰，所处层级为基础层。

所属行业：根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订）标准，公司所属行业为专用设备制造业（C35）；根据国家统计局《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》标准，公司所属行业为专用设备制造业下的其他专用设备制造（C3599）；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于专用设备制造业下的其他专用设备制造（C3599）；根据全国中小企业股份转让系统《有限责任公司挂牌公司投资型行业分类指引》；属于“工业（12）”中的“机械制造（121015）”中的“工业机械（12101511）”。

公司经营范围：物联网周边设备、智慧生产线、电子行业周边设备、智能机器人、智能卡周边设备、机械手、全自动口罩生产设备、其他口罩生产设备、其他自动化生产设备的研发、销售、维修、租赁及技术服务；智能卡、RFID（无线射频识别技术）产品的研发及销售；机器设备的销售、租赁及技术服务；计算机软硬件、智慧生产管理系统的研发与销售；经营电子商务；国内贸易；货物及技术进出口。许可经营项目是：物联网周边设备、智慧生产线、电子行业周边设备、智能机器人、智能卡周边设备、机械手、全自动口罩生产设备、其他口罩生产设备、其他自动化生产设备的生产；智能卡、RFID（无线射频识别技术）产品的生产。

本公司及子公司主要从事研发、生产、销售智能卡生产设备、RFID生产设备、半导体封测产品及周边配套设备。

本财务报表业经公司2026年4月21日第四届董事会第四次会议批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还参照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

## （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## （三）财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	无	单项金额超过 500 万元人民币的
本期重要的应收款项核销	无	单项金额超过 200 万元人民币的
重要的合同负债	无	单项金额超过 200 万元人民币的
重要的或有事项	十二（一）	金额超过 100 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

## 三、重要会计政策及会计估计

**重要提示：**本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、26.“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、34.“其他重要的会计政策和会计估计”。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购

买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### （六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评

##### 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号合并财务报表》编制。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### （八） 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九） 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### （十）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号收入》所定义的交易价格进行初始计量。

###### （2）金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

###### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

###### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

###### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非

该金融资产属于套期关系的一部分。

### （3）金融负债的后续计量方法

#### 1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号金融资产转移》相关规定进行计量。

3）不属于上述 1）或 2）的财务担保合同，以及不属于上述 1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4）以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### （4）金融资产和金融负债的终止确认

#### 1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2）当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否

已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

#### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款其他组合	关联关系	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款应收政府款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款应收押金保证金组合		内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款其他组合	关联关系	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）	备 注
1年以内（含，下同）	5	5	
1-2年	10	10	
2-3年	30	30	
3-4年	50	50	
4-5年	80	80	
5年以上	100	100	

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

#### （十二） 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

##### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### （1） 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### （2） 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 5. 存货跌价准备

### （1） 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### （十三） 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

#### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

#### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

##### （1） 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

#### （2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

#### （3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十五（五）之说明。

#### （十四）长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

长期股权投资包括对子公司和联营企业的长期股权投资。子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对联营企业投资采用权益法核算。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### （1） 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### （2） 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （3） 属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

##### 2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他

综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （十五） 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### （十六） 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

#### （十七） 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### （十八） 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

（1） 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1） 资产支出已经发生；2） 借款费用已经发生；3） 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2） 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或

者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十九) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类生产性生物资产的折旧方法

年限平均法

### 3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

生物资产按照成本进行初始计量，采用公允价值进行后续计量。

## (二十) 油气资产

不适用

## (二十一) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件使用权	按预期受益期限确定使用寿命为 5 年	直线法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 4. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### （2）直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1）直接消耗的材料、燃料和动力费用；2）用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3）用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### （3）折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### （4）无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

#### （5）设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

#### （6）装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

#### （7）委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### （8）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

#### （二十二）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （二十三）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十四）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净

负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### （二十五） 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （二十六） 收入

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务(简称“商品”)的控制权时（机器设备以客户验收合格报告为收入确认的时点），确认收入。

### (二十七) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### (二十八) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，

将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### （二十九） 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （三十） 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### （三十一） 租赁

#### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### （1） 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3）承租人发生的初始直接费用；4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### （2） 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定

租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率或原租赁的折现率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## (三十二) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指

同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（三十三）其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## (5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## (三十四) 重要会计政策和会计估计变更

无

## 四、税项

## (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入按 13%/6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	-
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%

## 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳源明杰科技股份有限公司	15%
深圳普兰德工业技术有限公司	20%
深圳市瑞创欣科技有限公司	20%
源明杰有限公司	16.50%
深圳明通半导体技术有限公司	15%
深圳明杰射频识别技术有限公司	20%

## (二) 税收优惠

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及指引，深圳源明杰公司于 2013 年 10 月 11 日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201344200679)，有效期三年；2016 年 11 月 15 日本公司重新认定为高新技术企业(证书编号：GR201644200738)，有效期三年；2019 年 12 月 9 日本公司重新认定为高新技术企业(证书编号：GR2019442002464)，有效期三年；2022 年 12 月 14 日本公司重新认定为高新技术企业(证书编号：GR202244200632)，有效期三年；2025 年 12 月 25 日本公司重新认定为高新技术企业(证书编号：GR202544200252)，有效期三年，本公司在高新技术企业资格存续期间，企业所得税税率均为 15%。

深圳明通半导体技术有限公司于 2024 年 12 月 26 日获得深圳市工业和信息化局、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR202444207928)，有

效期三年，2024年起执行15%的企业所得税率。

根据财政部和税务总局联合下发《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（详见【财政部 税务总局公告2023年第6号】、【财政部 税务总局公告2023年第12号】），子公司-深圳市瑞创欣科技有限公司、深圳普兰德工业技术有限公司、深圳明杰射频识别技术有限公司符合该通知规定的小型微利企业的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出，期初指2024年12月31日，期末指2025年12月31日，本期指2025年度，上期指2024年度。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	388,080.62	92,650.06
银行存款	21,966,983.12	24,169,698.54
其他货币资金	4,398,771.03	2,500,142.89
存放财务公司款项	-	-
合 计	26,753,834.77	26,762,491.49
其中：存放在境外的款项总额	60,588.26	64,887.31

##### (2) 其他说明

其他货币资金组成为：公司账户中国银行深圳西乡支行被深圳市宝安区人民法院冻结的银行存款2,494,882.58元，冻结期限自2025年5月26日至2026年5月25日止；高速公路通行的ETC被冻结银行存款500.00元；宝安法院冻结本公司招商银行深圳松岗支行银行账户存款人民币121,165.05元，期限为一年，2025年8月11日起至2026年8月10日止；存入国泰君安证券股份有限公司现金股票账户但尚未进行短期投资的现金1,782,223.40元。

#### 2. 交易性金融资产

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,955,099.01	4,014,088.35
其中：股票	3,955,099.01	4,014,088.35

项 目	期末数	期初数
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
合 计	3,955,099.01	4,014,088.35

## 3. 应收票据

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	261,144.00	245,867.49
商业承兑汇票	-	-
小计	261,144.00	245,867.49
减：坏账准备	-	-
合 计	261,144.00	245,867.49

(2) 截至期末，本公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	129,056.00	261,144.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	129,056.00	261,144.00

## 4. 应收账款

## (1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	8,285,000.21	12,156,853.01
1-2 年	3,144,133.92	672,803.97
2-3 年	389,856.57	308,904.42
3-4 年	178,648.55	190,772.08
4-5 年	4,414.09	-
5 年以上	194,638.86	197,528.23
账面余额合计	12,196,692.20	13,526,861.71
减：坏账准备	1,133,114.78	1,060,708.65
账面价值合计	11,063,577.42	12,466,153.06

## (2) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,196,692.20	100.00	1,133,114.78	9.29	11,063,577.42
合 计	12,196,692.20	100.00	1,133,114.78	9.29	11,063,577.42

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	13,526,861.71	100.00	1,060,708.65	7.84	12,466,153.06
合 计	13,526,861.71	100.00	1,060,708.65	7.84	12,466,153.06

## 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,285,000.21	414,250.01	5.00
1-2年	3,144,133.92	314,413.39	10.00
2-3年	389,856.57	116,956.97	30.00
3-4年	178,648.55	89,324.28	50.00
4-5年	4,414.09	3,531.27	80.00
5年以上	194,638.86	194,638.86	100.00
合 计	12,196,692.20	1,133,114.78	9.29

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,060,708.65	87,790.30	-	15,384.17	-	-	1,133,114.78
合 计	1,060,708.65	87,790.30	-	15,384.17	-	-	1,133,114.78

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

## 1) 应收账款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	-

## (5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
客户六	1,638,796.77	-	1,638,796.77	13.44	163,879.68
客户一	1,453,134.49	-	1,453,134.49	11.91	87,145.40
客户八	692,749.00	-	692,749.00	5.68	34,637.45
客户十	624,363.00	-	624,363.00	5.12	31,218.15
客户十一	578,335.25	-	578,335.25	4.74	28,916.76
合 计	4,987,378.51	-	4,987,378.51	40.89	345,797.44

## 5. 预付款项

## (1) 账龄分析

## 1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	308,059.07	83.66	-	308,059.07	250,032.67	53.96	-	250,032.67
1-2 年	54,158.42	14.71	-	54,158.42	12,283.57	2.65	-	12,283.57
2-3 年	6,030.00	1.64	-	6,030.00	4,373.25	0.94	-	4,373.25
3 年以上	-	-	-	-	196,700.76	42.45	-	196,700.76
合 计	368,247.49	100.00	-	368,247.49	463,390.25	100.00	-	463,390.25

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例（%）
深圳市锐迪智慧科技有限公司	215,202.65	58.44
深圳市雄信金属制品有限公司	41,891.50	11.38
深圳市泰道精密机电有限公司	26,426.81	7.18
东莞市怡悦睿自动化设备有限公司	23,830.02	6.47
广州市蓝赛电子科技有限公司	17,978.75	4.88
合 计	325,329.73	88.35

## 6. 其他应收款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	537,514.50	660,046.30
合 计	537,514.50	660,046.30

## (2) 其他应收款

## 1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
一般性往来	221,367.02	267,453.84
押金及保证金	420,450.00	423,650.00
员工因公暂借备用金	111,303.98	130,068.49
账面余额合计	753,121.00	821,172.33
减：坏账准备	215,606.50	161,126.03
账面价值合计	537,514.50	660,046.30

## 2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	333,491.00	422,602.33
1-2 年	25,080.00	278,710.00
2-3 年	274,690.00	10,360.00

3-4 年	10,360.00	-
4-5 年	-	-
5 年以上	109,500.00	109,500.00
账面余额合计	753,121.00	821,172.33
减：坏账准备	215,606.50	161,126.03
账面价值合计	537,514.50	660,046.30

## 3) 坏账准备计提情况

## ① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	753,121.00	100.00	215,606.50	28.63	537,514.50
合 计	753,121.00	100.00	215,606.50	28.63	537,514.50

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	821,172.33	100.00	161,126.03	19.62	660,046.30
合 计	821,172.33	100.00	161,126.03	19.62	660,046.30

## ② 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

无

## ③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收政府款项组合	-	-	-
关联方组合	12,840.29	-	-
账龄组合	740,280.71	215,606.50	29.12
其中：1 年以内	320,650.71	16,011.50	5.00
1-2 年	25,080.00	2,508.00	10.00
2-3 年	274,690.00	82,407.00	30.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3-4年	10,360.00	5,180.00	-
4-5年	-	-	-
5年以上	109,500.00	109,500.00	100.00
合计	753,121.00	215,606.50	28.63

## 4) 坏账准备变动情况

## ① 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	161,126.03			161,126.03
期初数在本期	161,126.03			161,126.03
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	54,480.47	-	-	54,480.47
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末数	215,606.50	-	-	215,606.50
期末坏账准备计提比例（%）	28.63	-	-	28.63

## 5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
深圳市松岗西坊股份合作公司	押金及保证金	273,990.00	2-3年	36.38	82,197.00
深圳市东方西山股份合作公司	押金及保证金	118,260.00	见注释	15.70	113,880.00
深圳市物联传媒有限公司	展会预付款	59,000.00	1年以内	7.83	2,950.00
深圳国立商事认证中心	往来款	30,090.00	1年以内	4.00	1,504.50
深圳市盈昌物业发展有限	押金及保证金	25,000.00	2-3年	3.32	2,500.00

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
公司					
合计		506,340.00		67.23	203,031.50

注释：其中，8,760.00 元账龄为 3-4 年，109,500.00 元账龄 5 年以上。

## 7. 存货

### （1）明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,131,530.51	61,062.14	2,070,468.37	2,482,205.14	86,971.59	2,395,233.55
生产成本	11,082,715.49		11,082,715.49	8,744,626.21		8,744,626.21
库存商品	4,312,533.67	55,646.52	4,256,887.15	6,521,401.77	50,764.88	6,470,636.89
发出商品	7,965,535.85	665,934.43	7,299,601.42	14,068,410.01	4,774,558.44	9,293,851.57
低值易耗品	14,384.21	176.07	14,208.14	22,274.98	-	22,274.98
合计	25,506,699.73	782,819.16	24,723,880.57	31,838,918.11	4,912,294.91	26,926,623.20

### （2）存货跌价准备

#### 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	86,971.59	-	-	25,909.45	-	61,062.14
库存商品	50,764.88	4,881.64	-	-	-	55,646.52
发出商品	4,774,558.44	878,520.95	-	4,987,144.96	-	665,934.43
低值易耗品	-	176.07	-	-	-	176.07
合计	4,912,294.91	883,754.73	-	5,013,054.41	-	782,819.16

#### 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	相关产成品在手合同金额或估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
发出商品	根据市场价值确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货结转/确认损失

## 8. 其他流动资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	50,579.36	-	50,579.36	36,345.22	-	36,345.22
预缴企业所得税	81,023.40	-	81,023.40	-	-	-
银行理财产品	8,000,000.00	-	8,000,000.00	6,000,000.00	-	6,000,000.00
合 计	8,131,602.76	-	8,131,602.76	6,036,345.22	-	6,036,345.22

## 9. 固定资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	5,632,656.85	6,485,518.13
固定资产清理	-	-
合 计	5,632,656.85	6,485,518.13

## (2) 固定资产

## 1) 明细情况

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	办公及其他	合计
账面原值					
期初数	8,599,019.82	2,281,999.42	2,168,378.52	564,293.65	13,613,691.41
本期增加金额	65,767.99	-	44,061.17	25,225.01	135,054.17
1) 购置	65,767.99	-	44,061.17	25,225.01	135,054.17
2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
本期减少金额	2,628.32	-	21,810.64	-	24,438.96
1) 处置或报废	2,628.32	-	21,810.64	-	24,438.96
期末数	8,662,159.49	2,281,999.42	2,190,629.05	589,518.66	13,724,306.62

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	办公及其他	合计
累计折旧					
期初数	3,667,207.23	2,029,915.86	1,163,979.64	267,070.55	7,128,173.28
本期增加金额	563,073.29	51,728.27	301,196.14	69,672.48	985,670.18
1) 计提	563,073.29	51,728.27	301,196.14	69,672.48	985,670.18
本期减少金额	1,435.84	-	20,757.85	-	22,193.69
1) 处置或报废	1,435.84	-	20,757.85	-	22,193.69
期末数	4,228,844.68	2,081,644.13	1,444,417.93	336,743.03	8,091,649.77
减值准备					
期初数	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
1) 计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
1) 处置或报废	-	-	-	-	-
期末数	-	-	-	-	-
账面价值					
期末账面价值	4,433,314.81	200,355.29	746,211.12	252,775.63	5,632,656.85
期初账面价值	4,931,812.59	252,083.56	1,004,398.88	297,223.10	6,485,518.13

## 10. 使用权资产

## (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	9,029,457.35	-	-	9,029,457.35
本期增加金额	1,930,592.52	-	-	1,930,592.52
1) 租入	1,930,592.52	-	-	1,930,592.52
本期减少金额	2,007,614.69	-	-	2,007,614.69
1) 处置	2,007,614.69	-	-	2,007,614.69
期末数	8,952,435.18	-	-	8,952,435.18
累计折旧				
期初数	6,287,480.45	-	-	6,287,480.45

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	合 计
本期增加金额	2,054,317.87	-	-	2,054,317.87
1) 计提	2,054,317.87	-	-	2,054,317.87
本期减少金额	2,007,614.69	-	-	2,007,614.69
1) 处置	2,007,614.69	-	-	2,007,614.69
期末数	6,334,183.63	-	-	6,334,183.63
减值准备				
期初数	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
1) 计提	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
1) 处置	-	-	-	-
期末数	-	-	-	-
账面价值				
期末账面价值	2,618,251.55	-	-	2,618,251.55
期初账面价值	2,741,976.90	-	-	2,741,976.90

## 11. 无形资产

## (1) 明细情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
账面原值					
期初数	-	-	-	1,034,286.35	1,034,286.35
本期增加金额	-	-	-	52,566.37	52,566.37
1) 购置	-	-	-	52,566.37	52,566.37
2) 内部研发	-	-	-	-	-
3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
1) 处置	-	-	-	-	-
期末数	-	-	-	1,086,852.72	1,086,852.72
累计摊销					
期初数	-	-	-	969,013.06	969,013.06

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
本期增加金额	-	-	-	42,672.77	42,672.77
1) 计提	-	-	-	42,672.77	42,672.77
本期减少金额	-	-	-	-	-
1) 处置	-	-	-	-	-
期末数	-	-	-	1,011,685.83	1,011,685.83
减值准备					
期初数	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
1) 计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
1) 处置	-	-	-	-	-
期末数	-	-	-	-	-
账面价值					
期末账面价值	-	-	-	75,166.89	75,166.89
期初账面价值	-	-	-	65,273.29	65,273.29

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0%。

## 12. 商誉

### (1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
深圳市瑞创欣科技有限公司	28,442.53	-	28,442.53	28,442.53	-	28,442.53
合 计	28,442.53	-	28,442.53	28,442.53	-	28,442.53

### (2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
深圳市瑞创欣科技有限公司	28,442.53	-	-	-	28,442.53
合 计	28,442.53	-	-	-	28,442.53

## 13. 长期待摊费用

### (1) 明细情况

项 目	初数	本期增加	本期摊销	其他减少	末数
-----	----	------	------	------	----

项目	初数	本期增加	本期摊销	其他减少	末数
装修支出	73,564.07	-	64,047.82	-	9,516.25
合计	73,564.07	-	64,047.82	-	9,516.25

## 14. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,348,721.31	172,983.06	1,221,834.68	152,969.22
资产减值准备	782,819.20	117,422.88	4,912,294.91	736,844.25
可抵扣亏损	419,336.44	83,867.29	460,177.20	92,035.44
预计负债	90,512.05	13,576.81	1,001,019.60	150,152.94
内部交易未实现利润	218,263.93	10,913.20	179,958.30	8,997.92
合计	2,859,652.93	398,763.24	7,775,284.69	1,140,999.77

## 15. 所有权或使用权受到限制的资产

## 1) 期末资产受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	2,494,882.58	2,494,882.58	诉讼冻结资金	艾科美公司买卖合同纠纷
货币资金	121,165.05	121,165.05	仲裁冻结资金	员工劳动仲裁
货币资金	500.00	500.00	其他	ETC 通行冻结金
合计	2,616,547.63	2,616,547.63		

## 2) 期初资产受限情况

项目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	2,494,882.58	2,494,882.58	诉讼冻结资金	艾科美公司买卖合同纠纷
货币资金	500.00	500.00	其他	ETC 通行冻结金
合计	2,495,382.58	2,495,382.58		

## 16. 短期借款

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
保证借款	-	7,500,000.00
合计	-	7,500,000.00

## 17. 应付账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款	1,464,847.94	1,518,901.94
应付材料款	7,202,536.64	6,534,922.39
合 计	8,667,384.58	8,053,824.33

## (2) 按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1年以内	7,230,650.86	6,740,247.21
1—2年	721,213.75	1,245,560.08
2—3年	715,519.97	-
3年以上	-	68,017.04
合 计	8,667,384.58	8,053,824.33

## 18. 合同负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
销货合同相关的合同负债	16,815,812.57	21,261,617.03
工程合同相关的合同负债	-	-
减：计入其他流动负债的合同负债	1,934,562.51	2,444,186.03
合 计	14,881,250.06	18,817,431.00

## 19. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,925,395.20	18,515,643.53	19,227,087.45	3,213,951.28
离职后福利—设定提存计划	12,693.90	953,200.04	965,893.94	-
辞退福利	-	111,420.00	111,420.00	-
1年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	3,938,089.10	19,580,263.57	20,304,401.39	3,213,951.28

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,925,395.20	18,105,358.53	18,816,802.45	3,213,951.28
职工福利费	-	4,039.80	4,039.80	-
社会保险费	-	244,388.20	244,388.20	-
其中：医疗保险费	-	172,827.90	172,827.90	-
工伤保险费	-	19,101.56	19,101.56	-
生育保险费	-	39,528.58	39,528.58	-
其他	-	12,930.16	12,930.16	-
住房公积金	-	161,857.00	161,857.00	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
非货币性福利	-	-	-	-
合 计	3,925,395.20	18,515,643.53	19,227,087.45	3,213,951.28

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	12,693.90	928,808.56	941,502.46	-
失业保险费	-	24,391.48	24,391.48	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	12,693.90	953,200.04	965,893.94	-

## 20. 应交税费

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	168,880.29	556,642.08
企业所得税	33,694.30	914,908.42
个人所得税	51,040.93	81,883.03
城市维护建设税	74,123.23	32,262.77
教育费附加	33,902.82	13,826.90
地方教育费附加	23,035.21	9,217.93
印花费	2,156.97	3,443.86

项 目	期末数	期初数
合 计	386,833.75	1,612,184.99

## 21. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,651,283.12	1,496,357.38
合 计	1,651,283.12	1,496,357.38

## (2) 其他应付款

## 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
个人往来款	317,799.90	90,053.47
单位往来款	1,333,483.22	1,406,303.91
合 计	1,651,283.12	1,496,357.38

## 2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
客退返修	315,427.22	研发维修中
合 计	315,427.22	

## 22. 一年内到期的非流动负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,993,623.90	1,655,674.43
合 计	1,993,623.90	1,655,674.43

## 23. 其他流动负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,934,562.51	2,444,186.03
未终止确认的应收票据	261,144.00	100,000.00
合 计	2,195,706.51	2,544,186.03

## 24. 租赁负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	2,903,485.87	3,126,047.08
减：未确认融资费用	114,830.30	125,220.80
一年内到期的租赁负债	1,993,623.90	1,655,674.43
租赁负债净额	795,031.67	1,345,151.85

## 25. 预计负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	90,512.05	1,001,019.58	与员工劳动仲裁纠纷
合 计	90,512.05	1,001,019.58	

## (2) 其他说明

详见十二、（一）或有事项。

## 26. 股本

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	17,000,000.00	-	-	-	-	-	17,000,000.00

## 27. 资本公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,199,753.12	-	-	3,199,753.12
合 计	3,199,753.12	-	-	3,199,753.12

## 28. 其他综合收益

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		其他综合收益的税后净额					
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
						减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-	
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	
将重分类进损益的其他综合收益	-595.24	107.74	-	-	-	-	-487.5	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-	
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-	
现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-	
外币财务报表折算差额	-595.24	107.74	-	-	-	-	-487.5	
其他综合收益合计	-595.24	107.74	-	-	-	-	-487.5	

## 29. 盈余公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,089,660.30	1,300,028.15	-	6,389,688.45
合 计	5,089,660.30	1,300,028.15	-	6,389,688.45

## 30. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	9,871,352.84	4,781,355.67

项 目	本期数	上年同期数
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	9,871,352.84	4,781,355.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,374,968.54	10,491,176.10
减：提取法定盈余公积	1,300,028.15	1,151,178.93
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	3,400,000.00	4,250,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	19,546,293.23	9,871,352.84

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	70,935,003.96	36,378,500.77	68,857,276.19	33,271,295.17
其他业务收入	36,511.40	65,109.22	1,610.00	-
合 计	70,971,515.36	36,443,609.99	68,858,886.19	33,271,295.17
其中：与客户之间的合同产生的收入	-	-	-	-

## (2) 收入分解信息

## 1) 主营业务收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	28,896,678.77	14,290,146.22	20,362,336.31	10,673,812.05
国外销售	42,038,325.19	22,088,354.55	48,496,549.88	22,597,483.12
合 计	70,935,003.96	36,378,500.77	68,858,886.19	33,271,295.17

## 2. 税金及附加

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	374,092.68	216,172.73
教育费附加	179,082.56	96,545.43

项 目	本期数	上年同期数
地方教育附加	128,055.04	66,963.62
印花税	22,367.30	22,569.84
残疾人保障金	25,969.86	26,595.93
合 计	729,567.44	428,847.55

## 3. 销售费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,623,965.77	2,586,097.92
广告与业务宣传费	1,334,237.36	1,194,065.49
市场推广费	1,018,723.50	1,118,934.55
运输费	543,588.26	275,071.18
差旅费	1,290,395.70	1,654,385.07
业务招待费	466,492.43	437,255.37
租赁费	51,289.74	47,918.51
折旧与摊销	56,610.29	42,913.24
包装费	9,479.56	14,484.55
办公费	60,424.13	6,262.69
报关费	64,962.51	3,483.44
水电费	12,237.18	10,051.69
车辆费用	-	12,012.82
售后服务费	260,391.79	233,450.43
咨询费	900.00	22,443.97
其他	15,125.43	28,613.05
合 计	7,808,823.65	7,687,443.97

## 4. 管理费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,067,569.60	4,118,556.58
租金、水电费	480,251.24	505,409.95

项 目	本期数	上年同期数
折旧与摊销	137,248.70	208,874.65
咨询费	419,755.48	411,161.07
办公费	222,529.87	297,555.67
车辆费用	114,836.83	104,808.57
业务招待费	28,937.60	97,539.27
维修费	47,835.33	51,819.36
保险费	3,460.52	10,443.39
差旅费	53,720.99	46,476.16
装修费	19,013.75	65,190.77
综合费用	181,131.67	-
存货盘盈盘亏	390.31	-74,022.52
其他	84,344.88	73,079.01
合 计	4,861,026.77	5,916,891.93

#### 5. 研发费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,397,384.62	6,011,988.83
材料费	1,548,359.05	561,655.14
技术服务费	43,267.93	137,922.03
折旧、摊销	64,441.23	75,307.93
专利费	128,905.08	105,621.97
其他	300,904.43	302,169.34
合 计	8,483,262.34	7,194,665.24

##### (2) 其他说明

研发费用情况详见本财务报表附注六之说明。

#### 6. 财务费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	76,502.99	97,498.61

项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	379,982.90	289,595.86
手续费	159,381.62	165,365.17
汇兑损益	-56,432.68	-580,421.78
其他	-	1,812.23
融资费用	115,318.29	98,413.16
合 计	-85,212.68	-506,928.47

## 7. 其他收益

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	-	-	-
与收益相关的政府补助	111,041.72	163,471.08	111,041.72
债务重组收益	-	-	-
代扣个人所得税手续费返还	8,523.19	6,482.42	8,523.19
增值税加计抵减	-	-	-
合 计	119,564.91	169,953.50	119,564.91

## (2) 政府补助其他说明

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
技改补贴	1,150.00	-	1,150.00
研发补助	24,240.00	60,800.00	24,240.00
稳岗补贴	-	16,614.40	-
贷款贴息	83,100.00	67,140.00	83,100.00
递延收益确认	-	6,916.68	-
专利资助	1,551.72	6,000.00	1,551.72
扩岗补贴	1,000.00	6,000.00	1,000.00
合 计	111,041.72	163,471.08	111,041.72

## 8. 投资收益

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,974,916.27	4,003,761.00
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的投资收益	-168,420.67	-4,845,879.70
合 计	1,806,495.60	-842,118.70

## 9. 信用减值损失

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-126,886.60	264,194.83
合 计	-126,886.60	264,194.83

## (2) 其他说明

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	-72,406.13	603,780.63
其他应收款坏账损失	-54,480.47	-668,847.40
预付款坏账损失	-	329,261.60
合 计	-126,886.60	264,194.83

## 10. 资产减值损失

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-857,669.21	-2,105,109.29
合 计	-857,669.21	-2,105,109.29

## 11. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赞助费	8,000.00	74,200.00	8,000.00
变卖废品收入	231,998.95	149,434.00	231,998.95
违约金及罚款收入	20,492.23	22,727.84	20,492.23
因债权人原因确实无法支付的应付款项	111,844.72	29,286.86	111,844.72
口罩机及配件处理收入	989,988.81	-	989,988.81

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	38,828.00	36,000.00	38,828.00
合 计	1,401,152.71	311,648.70	1,401,152.71

## (2) 其他说明

本年营业外收入其他主要为公司协助员工申请人才补贴费用收取的服务费。

## 12. 营业外支出

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出	4,469.96	1,888.00	4,469.96
罚款及滞纳金	17,091.02	182.08	17,091.02
固定资产报废	2,245.27	6,186.14	2,245.27
无法收回的款项	252,500.01	118,683.00	252,500.01
预计未决诉讼损失	241,131.04	1,001,019.58	241,131.04
其他	4,877.49	10,786.28	4,877.49
合 计	522,314.79	1,138,745.08	522,314.79

## 13. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-126,607.87	1,463,593.96
递延所得税费用	742,236.53	-162,339.37
合 计	615,628.66	1,301,254.59

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	14,550,780.47	11,526,494.76
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,182,617.07	1,728,974.22
子公司适用不同税率的影响	251,929.23	-56,576.92
调整以前期间所得税的影响	-568,625.82	290,320.42
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	163,506.05	31,423.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-437,856.21	-

项 目	本期数	上年同期数
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	88,572.55	280,453.29
研发加计扣除的影响	-1,062,598.93	-973,339.86
非同一控制下企业合并的影响	-1,915.28	-
所得税费用	615,628.66	1,301,254.59

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

## (1) 取得投资收益收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财收益	88,021.85	44,045.67
小 计	88,021.85	44,045.67

## (2) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	226,141.76	169,631.47
小 计	226,141.76	169,631.47

## 2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	379,098.17	289,506.51
其他收益	133,832.42	180,815.48
往来款项	1,944,339.04	3,861,760.23
其他	250,382.45	153,307.51
合 计	2,707,652.08	4,485,389.73

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用付现	4,036,799.22	6,725,273.48
财务费用中现金支出	46,986.23	222,080.10
往来款项	1,065,000.00	1,952,691.69
其他	2,450.27	13,175.27

项 目	本期数	上年同期数
合 计	5,151,235.72	8,913,220.54

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品收到的现金	20,554,484.73	7,000,000.00
处置股票收到的现金	7,654,058.97	1,301,487.67
合 计	28,208,543.70	8,301,487.67

## (4) 取得借款收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
取得短期借款收到的现金	-	7,500,000.00
合 计	-	7,500,000.00

## (5) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品支付的现金	22,587,250.00	13,000,000.00
购买股票支付的现金	5,876,595.88	1,298,056.39
合 计	28,463,845.88	14,298,056.39

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
融资租赁费支付的现金	2,890,050.47	2,026,048.86
支付承兑费用	-	-
合 计	2,890,050.47	2,026,048.86

## 3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,374,968.54	10,491,176.10
加：少数股东本期收益	-439,816.73	-265,935.93
信用减值准备	126,886.60	-264,194.83
资产减值准备	857,669.21	2,105,109.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,461,923.98	997,076.39

补充资料	本期数	上年同期数
使用权资产折旧	2,054,317.87	2,073,573.42
无形资产摊销	42,672.77	59,986.26
长期待摊费用摊销	64,047.82	130,006.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,245.27	6,186.14
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	20,070.31	-482,923.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,806,495.60	842,118.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	566,425.57	-162,339.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	768.47	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,666,156.18	-633,325.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,086,415.74	-717,171.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,813,542.58	-7,483,589.92
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	14,264,713.42	6,695,752.86
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3) 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	24,136,787.14	24,267,108.91
减：现金的期初余额	24,267,108.91	22,356,977.14
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-130,321.77	1,910,131.77
<b>4. 现金和现金等价物的构成</b>		
<b>(1) 明细情况</b>		
项 目	期末数	期初数

项 目	期末数	期初数
1) 现金	24,136,787.14	24,267,108.91
其中：库存现金	388,080.62	92,650.06
可随时用于支付的银行存款	19,349,935.49	24,169,698.54
可随时用于支付的其他货币资金	4,398,771.03	4,760.31
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
3) 期末现金及现金等价物余额	24,136,787.14	24,267,108.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	2,617,047.63	2,495,382.58

## (2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	金额	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
诉讼冻结资金	2,494,882.58	因诉讼原因冻结的银行存款
ETC 卡押金	500.00	ETC 充值卡押金
劳动仲裁冻结资金	121,165.05	因劳动仲裁冻结的银行存款
合 计	2,616,547.63	

## 5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	7,500,000.00	-	-	7,500,000.00	-	-
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	3,689,215.50	-	1,937,284.69	2,149,455.40	688,389.22	2,788,655.57
合 计	11,189,215.50	-	1,937,284.69	9,649,455.40	688,389.22	1,937,284.69

## (四) 其他

## 1. 外币货币性项目

## (1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			15,543,182.32

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
新加坡元	200.00	5.4586	1,091.72
越南盾	2,920,000.00	0.0003	781.42
港币	8,412,077.89	0.9032	7,597,956.99
美元	1,120,325.89	7.0288	7,874,546.61
欧元	7,854.36	8.2355	64,684.58
迪拉姆	90.00	1.9071	171.64
第纳尔	9,100.00	0.0543	493.93
林吉特	258.50	1.7319	447.70
印尼卢比	182,000.00	0.0004	75.97
泰铢	5.00	0.2225	1.11
孟加拉塔卡	456.00	0.0881	40.15
肯尼亚先令	5,800.00	0.0545	316.27
埃及镑	10,500.00	0.1473	1,546.57
坦桑尼亚先令	167,000.00	0.0028	475.23
台币	1,100.00	0.2246	247.04
波兰兹罗提	156.63	1.9498	305.39
<b>应收账款</b>			<b>6,183,537.53</b>
其中：美元	879,742.99	7.0288	6,183,537.53
欧元	-	-	-
<b>预收账款</b>			<b>13,163,544.22</b>
其中：美元	1,872,801.08	7.0288	13,163,544.22
欧元	-	-	-
<b>应付账款</b>			<b>267,168.04</b>
其中：港币	59,879.50	0.9032	54,084.36
欧元	25,873.80	8.2355	213,083.68
<b>预付账款</b>			<b>146,016.38</b>
其中：美元	8,706.60	7.0288	61,196.95
<b>其他应付款</b>			<b>84,819.43</b>
其中：港元	93,907.83	0.9032	84,819.43

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
<b>合 计：</b>	-	-	<b>35,388,267.92</b>

## 2. 租赁

### (1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（一）25 之说明。

2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	100,420.25	98,413.16
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	-
转租使用权资产取得的收入	-	-
与租赁相关的总现金流出	2,890,050.47	2,026,048.86
售后租回交易产生的相关损益	-	-

## 六、 研发支出

### (一) 研发支出

项 目	费用化研发支出		资本化研发支出	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
研发项目	8,483,262.34	7,194,665.24	-	-
合 计	8,483,262.34	7,194,665.24	-	-

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 公司将深圳普兰德工业技术有限公司等 5 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳普兰德工业技术有限公司	300 万	深圳市	制造业	75.00	-	设立
深圳市瑞创欣科技有限公司	50 万	深圳市	制造业	100.00	-	收购
源明杰有限公司	50 万港币	香港	贸易	100.00	-	设立
深圳明通半导体技术有限公司	1200 万	深圳市	制造业	60.00	-	设立
深圳明杰射频识别技术有限公司	200 万	深圳市	制造业	100.00	-	设立

### 3. 重要子公司财务数据

子公司名称	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳普兰德工业技术有限公司	12,839,451.48	9,149,493.63	11,277,261.11	780,505.56
深圳市瑞创欣科技有限公司	6,246,032.41	-14,053,967.59	-	1,718,752.29
源明杰有限公司	60,588.26	-24,231.17	-	-2,651.71
深圳明通半导体技术有限公司	5,961,214.96	5,648,750.51	3,204,639.98	-1,587,357.80
深圳明杰射频识别技术有限公司	417,658.12	406,521.55	458,271.08	155,194.73

## 八、政府补助

### （一）本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	-
与收益相关的政府补助	27,941.72
其中：计入其他收益	27,941.72
财政贴息	83,100.00
其中：计入其他收益	83,100.00
合 计	111,041.72

### （二）涉及政府补助的负债项目

无

### （三）计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	27,941.72	96,331.08
财政贴息对利润总额的影响金额	83,100.00	67,140.00
合 计	111,041.72	163,471.08

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### （一）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五（五）1之说明。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	1,769,413.40	1,769,413.40	1,559,878.04	1,559,878.04
所有外币	对人民币贬值 5%	- 1,769,413.40	- 1,769,413.40	-1,559,878.04	-1,559,878.04

### （2）利率风险—现金流量变动风险

无

### （二）信用风险

2025年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### （三）流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内
非衍生金融资产及负债：	-
应收账款	11,063,577.42

应付账款	8,667,384.58
------	--------------

## (四) 金融资产转移

## 1. 金融资产转移基本情况

## 2. 因转移而终止确认的金融资产情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	129,056.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	261,144.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
合计		390,200.00		

项目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	背书	129,056.00	129,056.00
合计		129,056.00	129,056.00

## 3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	261,144.00	261,144.00
合计		261,144.00	261,144.00

## 十、公允价值的披露

## (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	3,955,099.01	-	-	3,955,099.01
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,955,099.01	-	-	3,955,099.01
股票	3,955,099.01	-	-	3,955,099.01
(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
债务工具投资	-	-	-	-
2. 应收款项融资	-	-	-	-
3. 其他债权投资	-	-	-	-
4. 其他权益工具投资	-	-	-	-

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
5. 投资性房地产	-	-	-	-
6. 生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	3,955,099.01	-	-	3,955,099.01
7. 交易性金融负债	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

## （二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的第一层次公允价值计量的交易性金融资产为在活跃市场上交易的股票，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

### （一）关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### （1）本公司的母公司

自然人姓名	与本公司关系	持股比例%	表决权比例%
黎理明	本公司股东、与黎理杰共同为实际控制人	41.00	41.00
黎理杰	本公司股东、与黎理明共同为实际控制人	41.00	41.00

##### （2）其他说明

黎理明直接持有公司 6,970,000 股股份，占公司股份总数的 41.00%，同时黎理明作为禾厚投资的普通合伙人通过禾厚投资控制公司股东大会 16.00% 的表决权，黎理明合计控制公司股东大会 57.00% 的表决权。黎理杰直接持有公司 6,970,000 股股份，占公司股份总数的 41.00%。股份公司成立后黎理明担任董事长，黎理杰担任公司总经理，两人共同实际控制公司的经营管理，能对公司的重大决策、人事任免和经营方针实际产生重大影响。黎理明与黎理杰共同签署了《一致行动协议》，约定双方在有关公司经营发展的重大事项上保持充分一致。两人共同所持的表决权能够对公司股东大会进行有效地控制，因此认定黎理明与黎理杰共同为公司的控股股东和实际控制人。股份公司成立至今控股股东及实际控人未发生改变。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

##### （1）本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
邹大卡	本公司股东、财务总监，持股 2.00%
陈雪连	本公司股东黎理明配偶
蓝婵婷	本公司股东黎理杰配偶
深圳市禾厚投资管理中心(有限合伙)	黎理明控制的公司，该公司持有本公司股份比例 16.00%
深圳鸿炜商务有限公司	财务总监投资的公司
深圳市子金农业科技有限公司	控股股东、大股东、总经理投资的公司

## (二) 关联交易情况

### 1. 关联担保情况

(1) 本公司由黎理明、黎理杰作为保证人，提供连带责任保证：向中国银行取得 5,000,000.00 元借款，期限为 2024 年 6 月 27 日至 2025 年 6 月 27 日。

(2) 本公司由黎理明、黎理杰作为保证人，提供连带责任保证：向招商银行取得 2,500,000.00 元借款，期限为 2024 年 7 月 26 日至 2025 年 1 月 24 日。

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

#### 1. 本公司作为原告的诉讼未执行情况

##### 案件 1:

本公司与深圳市协城科技有限公司(以下简称“深圳协城”)因合同纠纷，本公司向广东省深圳市龙岗区人民法院(以下简称“龙岗法院”)提起诉讼，要求深圳协城退回尚未发货的 35 台物料款 763,000.00 元。龙岗法院于 2021 年 1 月 20 日下达《民事判决书》([2020]粤 0307 民初 23595 号)，判决如下：深圳协城应于本判决生效之日起 5 日内向本公司返还货款 763,000.00 元，并向本公司支付占有货款的利息(以货款 763,000.00 元为基数，按照中国人民银行授权的全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率从 2020 年 5 月 3 日起计算至付清之日)，本公司预付的案件受理费 5,730.00 元、保全费 4,349.88 元，由深圳协城承担。深圳协城不服，向广东省深圳市中级人民法院(以下简称“深圳法院”)提起上诉，2021 年 10 月 15 日深圳法院二审终审判决本公司胜诉，最后判决深圳协城应退回本公司货款 735,065.00 元、利息费用 46,746.11 元、其他诉讼费用 16,824.15 元，合计 798,635.26 元。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司已向龙岗法院申请强制执行，经龙岗法院强制执行，已收回部分货款 21,282.55 元，其余货款及利息费用，本公司仍继续追收。2022 年 4 月 26 日，本公司收到深圳市龙岗区人民法院《执行裁定书》(2022)粤 0307 执 993 号之一，裁定如下：终结本次执行程序。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司已穷尽所有办法，均没有发现协城公司有新的可执行财产。

## 案件 2:

本公司于 2023 年 7 月 31 日向广东省深圳市宝安区人民法院（以下简称“宝安法院”）提起诉讼，诉讼请求为：“1、判令被告李锡创在未出资 190 万元范围内、被告李锡坚在未出资 10 万元范围内，就（2021）粤 03 民终 15914 号民事判决书确定的第三人对原告所负债务不能清偿部分（①应当返还的货款 713,782.45 元；②以 713,782.45 元为基数，按照市场报价贷款利率自 2022 年 4 月 28 日起至实际支付之日的利息，暂计至起诉之日为 32,865.28 元；③加倍支付迟延履行期间的债务利息，暂计至起诉之日为 120,210.28 元。）承担补充赔偿责任。2、本案诉讼费由两被告承担。”

宝安法院于 2024 年 3 月 6 日作出《民事判决书》（2023）粤 0306 民初 37686 号，判决如下：被告李锡创在其未出资 190 万元的范围内、被告李锡坚在其未出资 10 万元的范围内对深圳市中级人民法院作出（2021）粤 03 民终 15914 号民事判决书所确定的深圳市协城科技有限公司所负债务中不能清偿的部分承担补充赔偿责任。本案受理费 12,468.00 元，由被告李锡创承担 11,845.00 元，李锡坚承担 623.00 元。上述费用原告深圳源明杰科技股份有限公司已预缴，本院予以退回。被告李锡创、李锡坚应当于本判决生效之日起 10 日内分别向本院缴纳受理费 11,845.00 元、623.00 元，逾期不缴纳的，本院将依法强制执行。如不服本判决，可在判决书送达之日起十五日内，向本院递交上诉状，并按对方当事人的人数提出副本，上诉于深圳市中级人民法院。李锡创、李锡坚未履行上述判决，本公司于 2024 年 5 月 13 日向深圳市宝安区人民法院申请强制执行，截至 2025 年 12 月 31 日，均没有发现李锡创、李锡坚有新的可执行财产，仍有预付账款 329,261.60 元无法收回。

综上所述两个诉讼案件，虽然法院已于 2021 年 10 月 15 日、2024 年 3 月 6 日分别终审判决本公司胜诉，本公司向法院申请强制执行，本公司已穷尽所有办法，仍无法全部收回上述款项。因此公司对上述无法收回的预付货款合计 329,261.60 元作信用减值损失-坏账损失处理。

## 2. 本公司作为原告的诉讼未开庭情况

本公司与江苏富纳电子科技有限公司（以下简称：富纳公司）绑定机买卖合同纠纷一案，因富纳公司拒不支付剩余货款，其行为构成了违约。为维护合法权益，本公司于 2025 年 10 月 17 日向宝安法院起诉，诉讼请求：“一、请求判令富纳公司向本公司支付货款项人民币 839,099 元及利息（以未付货款 839,099 元为基数，按 1.5 倍 LRP 标准，从起诉之日起计算至付清货款之日止）；二、请求判令富纳公司向本公司支付违约金 95,000 元；三、本案诉讼费、保全费由富纳公司承担。标的金额：934,099 元。”

公司已收到宝安法院于 2025 年 10 月 23 日出具的《受理案件通知书（2025）粤 0306 民初 91130 号》，同意受理本案。截至本报告期末，该案件尚未开庭审理。

## 3. 本公司作为被告的已判决诉讼情况

### 艾科美医疗器械（深圳）有限公司买卖合同纠纷

2024 年 8 月 5 日，公司收到广东省深圳市宝安区人民法院（以下简称：宝安区法院）民事裁定书【（2024）粤 0306 民诉前调 28035 号】、中国银行股份有限公司深圳市分行关于《深圳市宝安区人民法院协助执行通知书（回执）》及相关诉讼材料，相关事项如下：

艾科美医疗器械（深圳）有限公司（以下简称“艾科美公司”）与本公司因买卖合同纠纷，向广东省深圳市宝安区人民法院（以下简称：宝安区法院）起诉本公司，诉讼请求为：“①解除原告与公司2020年3月20日签署的《购销合同》合同价值87万元；②判令公司对涉案全自动N95口罩机（型号：YMJ-N95-40）做退货处理；③判令公司立即向原告返还已付货款870,000.00元（币种：人民币，下同）及利息（利息以870,000.00元为基数，从2020年4月21日起按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至上述款项付清之日止，暂计至起诉之日为131,019.58元）；④判令公司立即向原告赔偿因设备质量问题造成经济损失1,493,863.00元；以上暂合计：2,494,882.58元。⑤本案全部案件受理费、财产保全费由公司承担。”

宝安区法院于2025年4月25日作出民事判决书【(2025)粤0306民初34060号】，判决如下：“一、解除原告艾科美医疗器械（深圳）有限公司与被告深圳源明杰科技股份有限公司于2020年3月26日签署的《购销合同》；二、原告艾科美医疗器械（深圳）有限公司应于本判决生效之日起十日内将案涉口罩机退回到被告深圳源明杰科技股份有限公司；三、被告深圳源明杰科技股份有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告返还货款870,000元及利息（以870,000元为基数，自2024年8月1日起按年利率3.35%计算至实际返还之日止）；四、被告应深圳源明杰科技股份有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告艾科美医疗器械（深圳）有限公司赔偿损失93,863元；五、驳回原告艾科美医疗器械（深圳）有限公司的其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十四条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费26,759元、保全申请费5,000元，共计31,759元，由原告艾科美医疗器械（深圳）有限公司负担19,489元，被告深圳源明杰科技股份有限公司负担12,270元。原告艾科美医疗器械（深圳）有限公司已预交的诉讼费31,759元，本院予以退回12,270元。被告深圳源明杰科技股份有限公司应在本判决生效之日起七日内向本院缴纳12,270元，拒不缴纳的，本院依法强制执行。”

本公司不服上述判决，遂向广东省深圳市中级人民法院（以下简称：深圳中级法院）提起上诉，艾科美公司也不服判决，同步向深圳法院提起上诉。

深圳中级法院于2025年7月28日做出民事判决书【(2025)粤03民终24891号】，判决如下：“一、维持广东省深圳市宝安区人民法院（2025）粤0306民初34060号民事判决第一、二、三项；二、变更广东省深圳市宝安区人民法院（2025）粤0306民初34060号民事判决第四项为：深圳源明杰科技股份有限公司应于本判决生效之日起十日内向艾科美医疗器械（深圳）有限公司赔偿损失267,863元；三、驳回艾科美医疗器械（深圳）有限公司的其他诉讼请求。一审案件受理费26,759元、保全申请费5,000元，共计31,759元，由艾科美公司负担18,810元，源明杰公司负担12,949元。艾科美公司已预交的诉讼费31,759元，一审法院予以退回12,949元。源明杰公司应在判决生效之日起七日内向一审法院缴纳12,949元，拒不缴纳的，一审法院依法强制执行。二审案件受理费30,839元（已由深圳源明杰科技股份有限公司预交13,439元，艾科美医疗器械（深圳）有限公司预交17,400元），由上诉人深圳源明杰科技股份有限公司负担15,601元、艾科美医疗器械（深圳）有限公司分别负担15,238元。本判决为终审判决。”

本公司收到上述终审判决后，因不认可上述判决，已向广东省高级人民法院（以下简称：广东省高院）申请再审，截至本报告期末，尚未收到再审结果。

注：根据二审判决结果，在资产负债表日，本公司将判决的合同及赔偿金额共计1,179,718.47元确认损失。

#### 4. 本公司作为被告的未决诉讼情况

河南金泰药业有限公司（以下简称：河南金泰）因与本公司口罩机买卖合同纠纷，向宝安区法院起诉本公司，其诉讼请求为：“1、依法判令被告向原告退还机器款520,000元及利息123,206.89元（以520,000元为基数，按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率的1.5倍计算，从2020年4月16日暂计算至2024年7月5日，并计算至货款付清之日），总计643,206.89元。2、本案的诉讼费由被告承担。”

宝安区法院已于2025年7月11日开庭审理上述案件，截至本报告期末，公司尚未收到该案判决书。

注：本公司于2024年年度报告中披露“河南金泰药业有限公司起诉本公司《口罩机买卖合同纠纷》案，情况详见附注十二、（一）或有事项，公司认为该项合同已经履约完毕，已于2025年3月确认收入”。公司考虑到河南金泰重新向人民法院提起诉讼，目前无法确定诉讼结果，公司已在2025年6月冲销上述收入。

#### 5. 本公司作为被申请人、反申请人的仲裁与诉讼情况

公司员工莫某与本公司因劳动纠纷，于2025年7月17日向深圳市宝安区劳动人事仲裁委员会（以下简称：宝安区仲裁委）对本公司申请劳动仲裁，并向宝安法院申请冻结本公司招商银行深圳松岗支行银行账户存款人民币121,165.05元，期限为一年，2025年8月11日起至2026年8月10日止。莫某申请仲裁请求为：“1. 裁决被申请人向申请人支付2024年、2025年尚欠提成21,857.81元；2. 裁决被申请人向申请人支付违法解除劳动合同的赔偿金70,657.60元；3. 裁决被申请人向申请人支付2022年5天年假、2023年5天年假、2024年5天年假、2025年2天年假，共计17天年假工资13,649.64元；4. 裁决被申请人向申请人支付因维权所产生的律师费15,000元；5. 裁决被申请人向申请人支付因维权产生的保全费、担保费700元。”

针对上述纠纷，本公司向宝安区仲裁委提起仲裁反申请。仲裁请求为：“1. 裁决申请人莫红英赔偿被申请人深圳源明杰科技股份有限公司经济损失94,522.20元及利息（按LRP的标准从提起反申请之日算至付清款项之日）；2. 本案仲裁费用由申请人莫红英承担。”

宝安区仲裁委于2025年10月13日作出《仲裁裁决书》深宝劳人仲案【2025】964号，仲裁裁决如下：“一、被申请人于本裁决书生效之日起五日内支付申请人以下款项：1. 2024年度业务提成15,096.44元；2. 违法解除劳动合同的赔偿金62,432.16元；3. 2023年至2025年未休年休假工资7,983.45元；4. 律师费5,000元。二、驳回申请人的第五项仲裁请求；三、驳回申请人其他仲裁请求；四、驳回被申请人反申请的全部仲裁请求。”

本公司不服上述仲裁裁决，于2025年10月24日向宝安法院提起诉讼，诉讼请求如下：“1、判决

原告无需向被告支付2024年度业务提成15,096.44元；2、判决原告无须向被告支付违法解除劳动合同的赔偿金62,432.16元；3、判决原告无须向被告支付2023年至2025年未休年休假工资7,983.45元；4、判决原告无须向被告支付律师费5,000元；5、判决被告赔偿原告经济损失94,522.20元(189,044.39元\*50%)及利息(以94,522.20元为基数。按LPR的标准从提起反仲裁申请之日算至付清款项之日止)；6、本案诉讼费用由被告承担。诉讼标的金额：185,034.25元。”截至本报告期末，该案尚未开庭审理。

注：本公司根据谨慎原则，已计提预计负债-该项劳动纠纷的裁决赔偿金额90,512.05元，在资产负债表日做营业外支出-仲裁赔偿处理。

除上述事项外，截至财务报告签署日，暂无其他应披露的资产负债表日后重大事项。

### 十三、资产负债表日后事项

#### (一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	5,950,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

2026年4月21日，经本公司第四届董事会第四次会议决议，本公司拟以公司现有总股本17,000,000为基数，向全体股东每10股派3.50元人民币现金（含税）。【上述权益分派所涉个税依据《关于延续实施全国中小企业股份转让系统挂牌公司股息红利差别化个人所得税政策的公告》（财政部 税务总局公告2024年第8号）执行】。上述议案尚需提交本公司2025年度股东会审议，最终方案以股东会审议结果为准。

#### (二) 其他资产负债表日后事项说明

1. 本公司与员工莫某劳动纠纷议案，本公司已向宝安法院提起诉讼，宝安法院已于2026年1月6日出具《受理案件通知书（2026）粤0306民初3028号》。截至本报告披露日，案件尚未开庭审理。

2. 本公司与艾科美公司合同纠纷案。本公司向广东省高级人民法院（以下简称：广东高院）申请再审，广东高院已于2026年1月9日出具《民事申请再审案件受理通知书（2026）粤民申7号》，广东高院已同意立案审查。本公司2026年2月28日收到广东高院于2026年2月25日作出的《民事裁定书》【（2026）粤民申7号】，裁定如下：驳回深圳源明杰科技股份有限公司的再审申请。

3. 2025年3月30日，公司财务人员在查询银行账户时，发现公司银行账户存在被冻结情况。公司通过电话联系广东省深圳市宝安区人民法院（以下简称：宝安法院）相关人员，对方口头告知，是艾科美公司向宝安法院提出冻结申请，宝安法院向相关银行发出（2026）粤0306执保6004号”《判决书》执行的冻结，被冻结银行账户情况如下：（1）公司存放在中国银行深圳西乡支行账户的存款人民币1,150,812.00元，冻结期限自2026年3月25日至2027年3月24日止；（2）公司存放在农业银行深圳沙井支行账户的存款人民币143,088.65元，冻结期限自2026年3月25日至2027年3月24日止。上述两个银行账户合计被冻结人民币1,293,900.65元，已超过《判决书》要求冻结的金额1,150,812.00元，本公司正在通过代理律师向宝安法院进行处理。截止本财务报告签署日，公司尚未收到宝安法院正式通知。

除上述事项外，截至财务报告签署日，暂无其他应披露的资产负债表日后重大事项。

#### 十四、其他重要事项

截至财务报表日，无应披露而未披露的其他重要事项。

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	6,532,136.51	8,453,793.86
1-2 年	2,285,010.92	653,192.97
2-3 年	383,245.57	308,904.42
3-4 年	178,648.55	190,772.08
4-5 年	4,414.09	-
5 年以上	194,638.86	197,528.23
账面余额合计	9,578,094.50	9,804,191.56
减：坏账准备	957,576.00	873,594.59
账面价值合计	8,620,518.50	8,930,596.97

##### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,578,094.50	100.00	957,576.00	10.00	8,620,518.50
合 计	9,578,094.50	100.00	957,576.00	10.00	8,620,518.50

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,804,191.56	100.00	873,594.59	8.91	8,930,596.97

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	9,804,191.56	100.00	873,594.59	8.91	8,930,596.97

## 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,532,136.51	326,606.83	5.00
1-2年	2,285,010.92	228,501.09	10.00
2-3年	383,245.57	114,973.67	30.00
3-4年	178,648.55	89,324.28	50.00
4-5年	4,414.09	3,531.27	80.00
5年以上	194,638.86	194,638.86	100.00
合 计	9,578,094.50	957,576.00	10.00

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	873,594.59	83,981.41	-	-	-	-	957,576.00
合 计	873,594.59	83,981.41	-	-	-	-	957,576.00

(4) 本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 3,597,148.11 元，占期末余额 37.56%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 261,797.24 元。

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	20,819,780.06	21,424,445.64
合 计	20,819,780.06	21,424,445.64

## (2) 其他应收款

## 1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联方往来	20,329,743.33	20,840,008.76
一般性往来	202,636.79	225,558.75
押金及保证金	273,990.00	273,990.00
员工因公暂借备用金	111,303.98	130,068.49
账面余额合计	20,917,674.10	21,469,626.00
减：坏账准备	97,894.04	45,180.36
账面价值合计	20,819,780.06	21,424,445.64

## 2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	343,684.10	895,636.00
1-2 年	-	273,990.00
2-3 年	273,990.00	-
3-4 年	-	-
4-5 年	-	20,300,000.00
5 年以上	20,300,000.00	-
账面余额合计	20,917,674.10	21,469,626.00
减：坏账准备	97,894.04	45,180.36
账面价值合计	20,819,780.06	21,424,445.64

## 3) 坏账准备计提情况

## ① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	20,917,674.10	100.00	97,894.04	0.47	20,819,780.06
合 计	20,917,674.10	100.00	97,894.04	0.47	20,819,780.06

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	21,469,626.00	100.00	45,180.36	0.21	21,424,445.64
合计	21,469,626.00	100.00	45,180.36	0.21	21,424,445.64

## ② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	587,930.77	97,894.04	16.65
其中：1年以内	313,940.77	15,697.04	5.00
1-2年	-	-	-
2-3年	273,990.00	82,197.00	30.00
3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
关联方组合	20,329,743.33	-	-
合计	20,917,674.10	97,894.04	0.47

## 4) 坏账准备变动情况

## ① 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	45,180.36	-	-	45,180.36
期初数在本期	45,180.36	-	-	45,180.36
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	52,713.68	-	-	52,713.68

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末数	97,894.04	-	-	97,894.04

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	11,950,000.00	-	11,950,000.00	11,950,000.00	-	11,950,000.00
对联营、合营 企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	11,950,000.00	-	11,950,000.00	11,950,000.00	-	11,950,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本(万元)	期初余额	期末余额
深圳普兰德工业技术有限公司	成本法	225.00	2,250,000.00	2,250,000.00
深圳市瑞创欣科技有限公司	成本法	50.00	500,000.00	500,000.00
深圳明通半导体技术有限公司	成本法	720.00	7,200,000.00	7,200,000.00
香港源明杰公司	成本法	-	-	-
深圳明杰射频识别技术有限公司	成本法	200.00	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计		1,195.00	11,950,000.00	11,950,000.00

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	62,846,686.88	29,850,289.25	61,748,616.51	28,923,410.69
其他业务收入	170,215.73	164,521.07	170,668.18	170,668.18
合 计	63,016,902.61	30,014,810.32	61,919,284.69	29,094,078.87

## (2) 收入分解信息

## 主营业务收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内地区	21,236,921.69	7,887,858.11	13,252,066.63	6,325,927.57
国外地区	41,609,765.19	21,962,431.14	48,496,549.88	22,597,483.12
合 计	62,846,686.88	29,850,289.25	61,748,616.51	28,923,410.69

## 2. 研发费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,028,420.67	5,615,940.38
材料费	1,516,137.93	494,983.76
折旧、摊销	64,441.23	75,307.93
专利费	110,840.08	103,941.97
其他	314,697.54	405,892.66
合 计	8,034,537.45	6,696,066.70

## 3. 投资收益

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	88,021.85	44,045.67
合 计	88,021.85	44,045.67

## 十六、其他补充资料

## (一) 非经常性损益

## 1. 非经常性损益明细表

## (1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,245.27	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	111,041.72	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,974,916.27	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	

委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	881,083.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	2,964,795.91	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	555,173.33	
少数股东权益影响额（税后）	49,133.69	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,360,488.89	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	33.95	0.85	0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.37	0.71	0.71

### 十七、财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会 2026 年 4 月 21 日决议批准报出。

深圳源明杰科技股份有限公司

二〇二六年 04 月 21 日

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	111,041.72
除同公司正常经营业务相关的套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,974,916.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	878,837.92
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,964,795.91</b>
减：所得税影响数	555,173.33
少数股东权益影响额（税后）	49,133.69
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,360,488.89</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用